صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جدول المحتويات

الصفحة

المدير والإدارة والشركة	١
تقرير مدير الاستثمار	٢
تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل	٩
بيان المركز المالي	١٠
بيان الدخل الشامل	١٢
بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	١٤
بيان التدفقات النقدية	١٦
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية	١٨
جدول الإستثمارات	٣٧

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

المدير والإدارة والشركة

شركة الإدارة
شيميرا كابيتال ذ.م.م.
مكتب رقم ٦١٥، الطابق الرابع
المبنى الرئيسي، شركة رويال جروب
منتزه خليفة
ص.ب. – ٣١٩٠
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

مدير الإستثمار والإدارة
شيميرا كابيتال ذ.م.م.
مكتب رقم ٦١٥، الطابق الرابع
المبنى الرئيسي، شركة رويال جروب
منتزه خليفة
ص.ب. – ٣١٩٠
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

المستشارون القانونيون
نورتون روز فولبرايت
(الشرق الأوسط) ال ال بي
الطابق الرابع، بناية البوابة المركزية ٣
دبي
الإمارات العربية المتحدة

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

أمين الحفظ العالمي
بنك أوف نيويورك ميلون، فرع لندن
١ كندا سكوير
لندن
إي ١٤ ٥ ايه ال
المملكة المتحدة

لجنة الرقابة الشرعية
الدكتور إبراهيم علي المنصوري
ميان محمد نذير
الدكتور محمد يحيى مجددي

أمين الحفظ المحلي (الامارات العربية المتحدة)
بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط
إعمار سكوير
مبنى ٥، الطابق ٤
صندوق بريد ٥٠٢٦٠١
دبي
الإمارات العربية المتحدة

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

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

بي إتش إم كابيتال للخدمات المالية ش.م.ع (المعروف سابقًا باسم بي إتش
مباشر للخدمات المالية ش.م.ع.)
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 ١٢٢٧٣٦
دبي
الإمارات العربية المتحدة

الدولية للأوراق المالية ذ.م.م.
برج سي ٢ ، ١٣٠٢٦ ، البطين ، خلف المصرف المركزي ، ، صندوق البريد
١٠٧٠٧٧ ، أبوظبي ، دولة الامارات العربية المتحدة

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

تقرير مدير الاستثمار

أداء الصندوق

أنهى صندوق شيميرا الأساسي النصف الأول من عام ٢٠٢٢ بأصول تحت الإدارة بقيمة ٢٧٧.٢ مليون درهم. حتى نهاية يونيو يوجد خمسة صناديق فرعية تحت مظلة صندوق شيميرا الأساسي، تم إطلاق الصندوق الاول في يوليو ٢٠٢٠، وتم إطلاق صندوقين في الربع الأول من عام ٢٠٢٢، وتم إطلاق صندوقين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. إن الصناديق الفرعية هي صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الامارات شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الأول")، صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الثاني")، صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الكويت شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الثالث")، صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيّمة ("الصندوق الفرعي الرابع")، وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو ("الصندوق الفرعي الخامس").

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

يضم صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الامارات شريعة المتداول شريحتين من الوحدات، وهما الشريحة (أ) – تراكمية العائد وتم إدارجها في سوق أبوظبي للأوراق المالية، و الشريحة (ب) – ذات العائد الموزع وتم إدارجها في سوق دبي المالي . في نهاية شهر يونيو، بلغ صافي قيمة الأصول للوحدة في الشريحة (أ) (رمز بلومبرج: CHAESH) ٦.٥٧٤ درهم، بينما بلغ صافي قيمة الأصول للوحدة في الشريحة (ب) (رمز بلومبرج: CHAESHIN) ٦.٣٠٩ درهم.

حقق الصندوق عائداً إجمالياً بنسبة -٠.٩ ٪ للنصف الأول من عام ٢٠٢٢ مقابل عائداً إجمالياً بنسبة -٠.٦٪ لمؤشر S&P UAE Domestic Shariah Liquid ٣٥/٢٠("المؤشر"). ومنذ اطلاقه حقق الصندوق عائداً إجمالياً بنسبة ٧٩.١٪ مقابل عائداً إجمالياً بنسبة ٨٢.٩٪ للمؤشر.

في النصف الأول من عام ٢٠٢٢، قام صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الامارات شريعة المتداول الشريحة (ب) بتوزيع أرباح بقيمة ٠.٠٧٨٢ درهم عن كل وحده.

صندوق شيميرا الأساسي

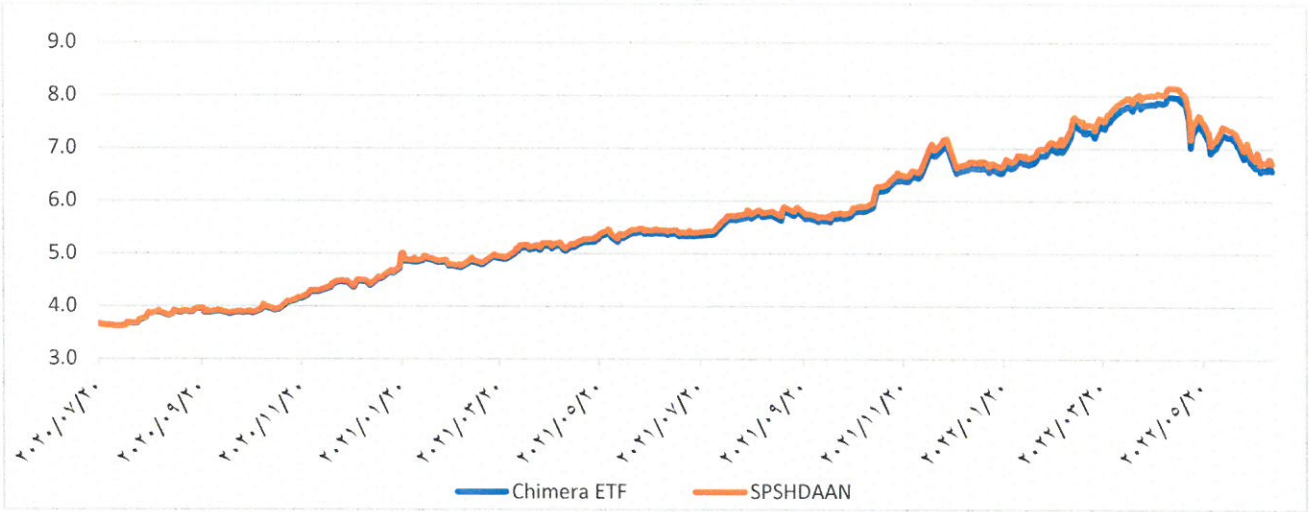
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الامارات شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الأول") (يتبع)

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



*إن بيانات الصندوق الفرعي والمؤشر المحددة في الرسم محتسبة منذ تأسيس الصندوق الفرعي.

الفارق في التتبع

إن الفارق في التتبع للصندوق في النصف الأول من عام ٢٠٢٢ هو ٠.٣١٪-، كان منها ٠.٥٢٪ رسوم إدارة. لذلك، كان صافي فرق التتبع ٠.٢١٪

	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٢	ITD
عوائد الصندوق	١٩.٧٪	٥١.٠٪	٠.٩٪-	٨٠.٧٪
عوائد المؤشر	٢٠.٤٪	٥٢.٨٪	٠.٦٪-	٨٣.٩٪
الفارق في التتبع (نقاط أساس)	٧٦.٦-	١٧٦.٣-	٣١.٢-	٣٢٧.٩-
معدل مجموع النفقات (نقاط أساس)	٤٤.٨	١١٤.٤	٥٢.٦	١٨٦.١
صافي الخطأ في التتبع (نقاط أساس)	٣١.٨-	٦١.٩-	٢١.٤	١٤١.٨-

كما هو مذكور في سياسة الاستثمار الخاصة بصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الامارات شريعة المتداول في نشرة الطرح، ستتم المحافظة على حد أقصى لفارق التتبع يصل إلى ٢٪ سنوياً (صافي الرسوم).

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الامارات شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الأول") (يتبع)

أصول تحت الإدارة

بلغ حجم الأصول تحت الإدارة لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الامارات شريعة المتداول ١١٨.١ مليون درهم إماراتي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. وبلغت حجم الأصول تحت الإدارة ٨١١١.٨ مليون درهم إماراتي للشريحة (أ) تراكمية العائد (CHAESH)، المدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية وبلغت حجم الأصول تحت الإدارة ٦.٣ مليون درهم إماراتي للشريحة (ب) ذات العائد الموزع (CHAESHIN) المدرجة في سوق دبي المالي.

خلال النصف الأول من العام، بلغ حجم التداول على الشريحة (أ) المدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية (CHAESH) في السوق الاولي بقيمة ٣٩.٨ مليون درهم إماراتي، منها اكتتابات بقيمة ٩.٢ مليون درهم إماراتي، واستردادات بقيمة ٣٠.٦ مليون درهم إماراتي. أما في السوق الثانوي، تم تداول ٨٢.٩ مليون درهم إماراتي، أو بمتوسط شهري قدره ١٣.٨ مليون درهم إماراتي، أعلى من متوسط عام ٢٠٢١ والذي بلغ ٧.٧ مليون درهم إماراتي. كما تمت التداولات على الشريحة (ب) المدرجة في سوق دبي المالي (CHAESHIN) ١.٧ مليون درهم إماراتي في السوق الأولي وبقيمة ٣.٥ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي .

أدت عمليتي إعادة التوازن الربع سنوي لمؤشر S&P UAE Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index خلال الفترة قيد المراجعة، إلى الزيادة في عدد المكونات من ١٤ سهما في نهاية عام ٢٠٢١ إلى ١٦ سهما بحلول نهاية يونيو ٢٠٢٢. في مارس ٢٠٢٢، تمت إضافة شركة أدنوك للحفر إلى المؤشر، وفي يونيو ٢٠٢٢، تمت إضافة شركة فيرتيغلوب وهيئة كهرباء ومياه دبي (DEWA) بينما تم حذف شركة الدار العقارية.

تعليقات على الأسواق

بدأت أسواق الأسهم الإقليمية العام بأداء إيجابي قوي، بما في ذلك أسواق الإمارات العربية المتحدة، حيث سجلت الأسواق عوائد قوية حتى نهاية شهر أبريل. ولكن ابتداء من الأسبوع الأول من شهر مايو، تخلى سوق أبوظبي للأوراق المالية وسوق دبي المالي عن معظم مكاسبهما السنوية حيث توترت معنويات المستثمرين بسبب احتمال حدوث ركود في الولايات المتحدة ومع بدء أسعار النفط الخام في التراجع عن القمم الأخيرة. علاوة على ذلك، فإن المخاوف بشأن الحرب بين روسيا وأوكرانيا، وارتفاع التضخم وارتفاع أسعار الفائدة قد زادت من مخاوف المستثمرين. ارتفعت العوائد على سندات الخزانة الأمريكية القياسية بنحو ١٥٠ نقطة أساس في العام حتى نهاية يونيو، وهي أكبر زيادة في النصف الأول منذ الأشهر الستة الأولى من عام ١٩٩٤.

على الرغم من التراجع في شهري مايو ويونيو، كانت هناك العديد من التطورات الهامة في الأسواق المحلية. حيث تجاوز مؤشر سوق أبوظبي للأوراق المالية مستوى ١٠,٠٠٠ للمرة الأولى في تاريخه، وكان هناك العديد من الإدراجات في الأسواق والتي دفعت القيمة السوقية إلى أكثر من ٢ تريليون درهم (٥٤٥ مليار دولار أمريكي). وخلال النصف الأول، كان هناك تسع إدراجات جديدة في سوق أبوظبي للأوراق المالية، بما في ذلك شركة موانئ أبوظبي وهي شركة تضم عدداً من قطاعات الأعمال الرئيسية مثل قطاع الموانئ، وقطاع المدن الصناعية والمنطقة الحرة، والقطاع البحري، والقطاع اللوجستي. وأيضا تم ادراج شركة بروج، وهي شركة إنتاج البتروكيماويات وتأسست كمشروع مشترك بين شركة بترول أبوظبي الوطنية "أدنوك" وشركة "بوريالس" النمساوية. أما في سوق دبي المالي، فكان هناك إدراجان من أصل عشر عمليات خصخصة مخطط لها في دبي كجزء من خطط الإمارة لتعزيز أسواق رأس المال. لاقت عملية طرح هيئة كهرباء ومياه دبي البالغة ٦.١ مليار دولار والتي تم إدراجها في أبريل إقبالاً كبيراً من جانب المستثمرين، تليها شركة تيكوم التي كان من المقرر إدراجها في ٥ يوليو. وأعلنت Union Coop المشغلة للمحلات التجارية أيضا عزمها على الإدراج في أواخر يوليو. ومن المقرر طرح المزيد من الاكتتابات العامة الأولية في كل من سوق أبوظبي للأوراق المالية وسوق دبي المالي لاحقاً لنهاية العام، ومع ذلك، فإن أداء أسواق الأسهم للنصف الثاني من العام سيوجه إلى حد كبير بالتطورات الاقتصادية العالمية.

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

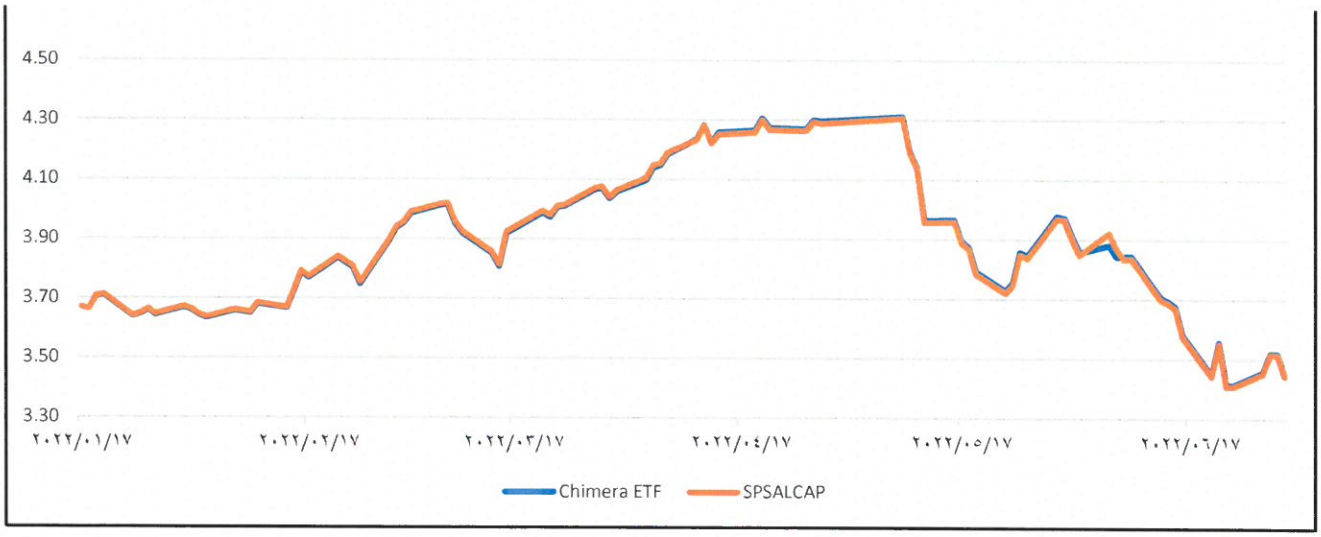
صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الثاني")

تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول في ١٨ يناير ٢٠٢٢ وإدراجه في سوق أبوظبي للأوراق المالية في ١٨ يناير. تم إنشاء الصندوق لمحاكاة المؤشر الاسترشادي السعري S&P Saudi Arabia Shariah Liquid Top ٣٠ – ٣٥/٢٠ Capped Index (كود بلومبيرج SPSALCAP) وهو مؤشر مكون من أكبر ٣٠ سهماً وأكثرها سيولة والمتوافقة مع الشريعة الإسلامية المدرجة في سوق تداول السعودية. تم إدراج الشريحة (ب) – ذات العائد الموزع (كود بلومبيرج CHSASHIN) وسيقوم الصندوق بتوزيع أرباح كلما توفرت. –. .

انهى الصندوق شهر يونيو ٢٠٢٢ بصافي قيمة الأصول للوحدة بسعر ٣.٤٤٧ درهم إماراتي. بلغ العائد الإجمالي للصندوق منذ التأسيس وحتى نهاية شهر يونيو –٦.١٪ مقابل عائد مؤشر S&P UAE Saudi Arabia Shariah Liquid Top ٣٠ ٣٥/٢٠ Capped Index's ("المؤشر") الذي بلغ –٦.٢٪.

في النصف الأول من عام ٢٠٢٢، لم يقم صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول بتوزيعات أرباح لأن الصندوق لم يجمع أرباحًا كافية من مكوناته منذ إنشائه.

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة (بالدرهم الإماراتي)



*إن بيانات الصندوق الفرعي والمؤشر المحددة في الرسم محتسبة منذ تأسيس الصندوق الفرعي.

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الفارق في التتبع

إن الفارق في التتبع للصندوق في النصف الأول من عام ٢٠٢٢ هو -٠.١٠٪كان منها ٠.٤٥٪ رسوم إدارة. لذلك، كان صافي فرق التتبع ٠.٥٥٪

				٢٠٢٢* النصف الأول
عوائد الصندوق				-٦.١٪
عوائد المؤشر				-٦.٢٪
الفارق في التتبع (نقاط أساس)				١٠.٠
معدل مجموع النفقات (نقاط أساس)				٤٥.٠
صافي الخطأ في التتبع (نقاط أساس)				٥٥.٠

*منذ التأسيس في ١٧ يناير ٢٠٢٢

كما هو مذكور في سياسة الاستثمار الخاصة بصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الامارات شريعة المتداول في نشرة الطرح، ستتم المحافظة على حد أقصى لفارق التتبع يصل إلى ٢٪ سنوياً (صافي الرسوم).

أصول تحت الإدارة

بلغ حجم الأصول تحت الإدارة ١٠٥.١ مليون درهم إماراتي لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. بالنسبة للفترة قيد المراجعة، بلغ حجم التداول ١١٤.٨ مليون درهم إماراتي (١٠٧.٤ مليون ريال سعودي) في السوق الأولي، اما في السوق الثانوي، بلغ حجم التداول ٩٢.٨ مليون درهم إماراتي، أو بمتوسط شهري قدره ١٥.٥ مليون درهم إماراتي.

أدت عمليتي إعادة التوازن الربع سنوي لمؤشر S&P Saudi Arabia Shariah Liquid Top ٣٠ ٣٥/٢٠ Capped Index خلال الفترة قيد المراجعة إلى استبدال ثمانية أسهم في الربع الأول وستة أسهم في الربع الثاني.

تعليقات على الأسواق

استمرت المكاسب في السوق المالي السعودي منذ عام ٢٠٢١ إلى الأشهر الأولى من عام ٢٠٢٢ مدعومة بمجموعة من العوامل، بما في ذلك الانتعاش الاقتصادي القوي، وارتفاع أسعار النفط، وربحية الشركات الكبيرة بالإضافة إلى نشاط السوق الأولي المزدهر. وقد صل المؤشر إلى أعلى مستوياته منذ عدة سنوات في كل شهر من الأشهر الخمسة الأولى من عام ٢٠٢٢، متجاوزًا المستويات التي لم يتم الوصول إليها سابقًا إلا منذ ١٧ عامًا.

علاوة على ذلك، في مارس، وصل حجم التداول في سوق الاسهم أيضًا إلى أحد أعلى المستويات الشهرية المسجلة عند ٢٣٤.٧ مليار ريال سعودي (٦٤.٨ مليار دولار أمريكي). ومع ذلك، بدءًا من شهر مايو، فقد سجل السوق أول انخفاض له في غضون ستة أشهر متأثرة بضغوط البيع من أسواق الأسهم العالمية. وأعقب هذا الانخفاض في يونيو أكبر انخفاض شهري في السوق من خلال عمليات البيع العالمية الناجمة عن مخاوف مستمرة بشأن أسعار الفائدة في الولايات المتحدة كونها نقطة تركيز أساسية للمستثمرين. في حين يبدو أن الاقتصاد السعودي مدعوم بشكل جيد من خلال أسعار النفط المرتفعة، فإن تأثير بيئة الاقتصاد العالمي وبيئة أسعار الفائدة المتزايدة ستجعل أسواق الأسهم متقلبة على المدى القريب.

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

تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الكويت شريعة المتداول في ٢١ فبراير ٢٠٢٢، وتم إدراجه في سوق أبوظبي للأوراق المالية في ٢٢ فبراير ٢٠٢٢. وتم إنشاء الصندوق لمحاكاة المؤشر الاسترشادي السعري S&P Kuwait Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index (كود بلومبيرج SPKSLCAP) والذي يتتبع أداء الأسهم المتوافقة مع الشريعة الإسلامية الأكثر سيولة المدرجة في بورصة الكويت. الصندوق من الفئة ذات العائد الموزع (مؤشر Bloomberg: CHKWSHIN) – وسيقوم الصندوق بتوزيع أرباح كلما توفرت.

بلغ صافي قيمة الأصول للوحدة ٣.٥٤٦ درهم إماراتي في نهاية يونيو ٢٠٢٢. وبلغ العائد الإجمالي-١.٩٪ للصندوق منذ التأسيس وحتى نهاية شهر يونيو مقابل عائد -٣.٦٪ لمؤشر S&P UAE Kuwait Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index ("المؤشر").

في النصف الأول من عام ٢٠٢٢، لم يقم صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الكويت شريعة المتداول بتوزيعات الأرباح نظرًا لوجود حد أدنى من توزيعات الأرباح المحصلة منذ إنشاء الصندوق.

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة (بالدرهم الإماراتي)



*إن بيانات الصندوق الفرعي والمؤشر المحددة في الرسم محتسبة منذ تأسيس الصندوق الفرعي.

الفارق في التتبع

إن الفارق في التتبع للصندوق في النصف الأول من عام ٢٠٢٢ هو -١.٧٠٪ كان منها ٠.٣٧٪ رسوم إدارة. لذلك، كان صافي فرق التتبع ٢.٠٧٪. يرجع سبب الفارق الكبير في التتبع إلى أن الصندوق يقارن بمؤشر سعري والصندوق لم يوزع أرباحًا بعد، ومن المقرر توزيعها في نهاية العام.

	٢٠٢٢* النصف الأول
عوائد الصندوق	-١.٩٪
عوائد المؤشر	-٣.٦٪
الفارق في التتبع (نقاط أساس)	١٧٠.٠
معدل مجموع النفقات (نقاط أساس)	٣٦.٨
صافي الخطأ في التتبع (نقاط أساس)	٢٠٦.٨

*منذ التأسيس في ٢١ فبراير ٢٠٢٢

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

كما هو مذكور في سياسة الاستثمار الخاصة بصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الكويت_شريعة المتداول في نشرة الطرح، ستتم المحافظة على حد أقصى لفارق التتبع يصل إلى ٢٪ سنوياً (صافي الرسوم).

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

أصول تحت الإدارة

بلغ حجم الأصول تحت الإدارة ٣١.٩ مليون درهم إماراتي (٢.٧ مليون دينار كويتي) لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الكويت شريعة المتداول في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. بالنسبة للفترة قيد المراجعة، بلغ حجم التداول ٣٣.٨ مليون درهم إماراتي في السوق الأولي، اما في السوق الثانوي، بلغ حجم التداول ٢٨.٩ مليون درهم إماراتي، أو بمتوسط شهري قدره ٥.٨ مليون درهم إماراتي.

أدت عمليتي إعادة التوازن الربع سنوي لمؤشر S&P Kuwait Shariah Liquid Top ٣٠ ٣٥/٢٠ Capped Index خلال الفترة قيد المراجعة. في مارس، تم استبدال شركة العقارات التجارية بشركة خطوط طيران الجزيرة وفي يونيو، تم استبدال شركة عقارات الكويت بشركة زين للاتصالات.

تعليقات على الأسواق

سجل سوق الأسهم الكويتية بداية قوية لهذا العام محققا عوائد إيجابية في الأشهر الخمسة الأولى، قبل التعرض لضغط هبوط أسواق الأسهم العالمية. تراجعت مؤشرات بورصة الكويت خلال يونيو ٢٠٢٢ متأثرة بتراجعات أسواق الأسهم العالمية والخليجية. ومع ذلك، يعتبر سوق الأسهم الكويتية واحداً من أفضل الأسواق أداً في المنطقة منذ بداية العام حيث حقق السوق عائداً قدره ٧,٩٪. مدعوماً بشكل أساسي بالأداء الإيجابي للقطاع المصرفي منذ بداية العام. فيما يتعلق بتطورات سوق الأسهم، ففي فبراير، أعلن بنك الكويت المركزي السماح بتوزيع أرباح نصف سنوية للبنوك الراغبة في ذلك والتي تتمتع بأوضاع مالية تمكنها من ذلك. ومؤخراً في مايو، لاقت عملية الطرح الخاص لشركة أولاد علي الغانم للسيارات إقبالَ كبيراً من جانب المستثمرين حيث تم تعطية الاكتتاب ١١ مرة تقريباً وبقيمة إجمالية تجاوزت ٣.٠ مليار دولار أمريكي. وكانت الشركة قد أدرجت ٤٥٪ من رأس مالها بالسوق الكويتي وذلك بقيمة سوقية تبلغ ٧١٧ مليون دولار أمريكي. علي الرغم من أن أسعار النفط المرتفعة تعد داعماً للاقتصاد الكويتي، فإن تأثير تباطؤ نمو الاقتصاد العالمي بالإضافة إلى أسعار الفائدة المتزايدة سيبقي أسواق الأسهم الكويتية متقلبة على المدى القريب.

شيميرا كابيتال ذ.م.م

التاريخ: 26 يوليو 2022

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

تقرير حول مراجعة البيانات المالية الموجزة
إلى السادة مالكي الوحدات المشاركة القابلة للإسترداد لصندوق شيميرا الأساسي

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لصندوق شيميرا الأساسي ("الصندوق الأساسي")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والبيانات ذات الصلة للدخل الشامل، التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"*. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ *"مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"*. تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، واتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"*.

أمر آخر

لم يتم مراجعة أو تدقيق المعلومات المقارنة المعروضة في البيانات الموجزة للدخل الشامل، التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد والتدفقات النقدية والإيضاحات ذات الصلة.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

موقع من قبل
محمد خميس التح
رقم القيد ٧١٧
_____ ٢٠٢٢
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

بيان المركز المالي

	إيضاحات	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول[1] كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول[2] كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول[3] كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دينار كويتي
الموجودات					
النقد ومرادفات النقد	٦	٦٣٠,٢٦٤	٧٨٣,١٧٩	٤٧٢,١٢٦	٢٦,٨٣٤
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣	١١٧,٧٧٥,٢٩٩	١٣٨,٤١٤,٤٠٣	١٠٧,١٨٧,٩٥٤	٢,٦٤٥,٨٧٩
توزيعات أرباح مدينة		–	١٤٢,٨٦٩	١,٠٥٨	–
مجموع الموجودات		١١٨,٤٠٥,٥٦٣	١٣٩,٣٤٠,٤٥١	١٠٧,٦٦١,١٣٨	٢,٦٧٢,٧١٣
المطلوبات					
أوراق مالية مشتراة دائنة		–	–	–	–
أتعاب إدارة مستحقة	١٠	(٣٤١,٣٣٤)	(٣٣٩,١٩١)	(٢٥٩,٧٧٦)	(٦,٦٠٥)
مجموع المطلوبات		(٣٤١,٣٣٤)	(٣٣٩,١٩١)	(٢٥٩,٧٧٦)	(٦,٦٠٥)
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		١١٨,٠٦٤,٢٢٩	١٣٩,٠٠١,٢٦٠	١٠٧,٤٠١,٣٦٢	٢,٦٦٦,١٠٨
مجموع صافي قيمة الموجودات					
وحدات متراكمة من الفئة أ		١١١,٧٥٤,٧٧١	١٣٠,٩٥٣,٢٠٥	–	–
وحدات الدخل من الفئة ب		٦,٣٠٩,٤٥٨	٨,٠٤٨,٠٥٥	١٠٧,٤٠١,٣٦٢	–
صافي قيمة الموجودات لكل وحدة					
وحدات متراكمة من الفئة أ		٦.٥٧٤	٦.٦٣١	–	–
وحدات الدخل من الفئة ب		٦.٣٠٩	٦.٤٣٨	٣.٥٢١	٠.٢٩٦

[1] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول في ٢٠ يوليو ٢٠٢٠.

[2] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول في ١٧ يناير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

[3] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول في ٢١ فبراير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

بيان المركز المالي (يتبع)

	إيضاحات	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيّمة [٤] كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دولار أمريكي	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو [٤] كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دولار أمريكي	مجموع الصندوق الأساسي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم	مجموع الصندوق الأساسي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم
الموجودات					
النقد ومرادفات النقد	٦	–	–	١,٤١٣,٦٨٩	٧٨٣,١٧٩
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣	٢,٨٩٥,٨٧٩	٢,٨٦٩,٨٦٧	٢٧٥,٥٥٩,٥٩٤	١٣٨,٤١٤,٤٠٣
ذمم مدينة للوحدات المصدرة		٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٣٨,٥٢٨	–
توزيعات أرباح مدينة		–	–	١,٠٣٦	١٤٢,٨٦٩
مجموع الموجودات		**٥,٨٩٥,٨٧٩**	**٥,٨٦٩,٨٦٧**	**٢٩٩,٠١٢,٨٤٧**	**١٣٩,٣٤٠,٤٥١**
المطلوبات					
أوراق مالية مشتراة دائنة		(٢,٨٩٥,٨٧٩)	(٢,٨٦٩,٨٦٧)	(٢١,١٧٨,٠٩٢)	–
أتعاب إدارة مستحقة	١٠	–	–	(٦٧٤,٧١٢)	(٣٣٩,١٩١)
مجموع المطلوبات		**(٢,٨٩٥,٨٧٩)**	**(٢,٨٦٩,٨٦٧)**	**(٢١,٨٥٢,٨٠٤)**	**(٣٣٩,١٩١)**
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		**٣,٠٠٠,٠٠٠**	**٣,٠٠٠,٠٠٠**	**٢٧٧,١٦٠,٠٤٣**	**١٣٩,٠٠١,٢٦٠**
مجموع صافي قيمة الموجودات					
وحدات متراكمة من الفئة أ		–	٣,٠٠٠,٠٠٠		
وحدات الدخل من الفئة ب		٣,٠٠٠,٠٠٠	–		
صافي قيمة الموجودات لكل وحدة					
وحدات متراكمة من الفئة أ		–	١,٠٠٠		
وحدات الدخل من الفئة ب		١,٠٠٠	–		

[٤] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيّمة، وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

بالنيابة عن مجلس إدارة شركة الإدارة للصندوق

عضو مجلس الإدارة :

التاريخ: 26 يوليو 2022

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

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

بيان الدخل الشامل

	إيضاحات	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول [١] الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول [٢] الفترة المالية من ١٧ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول [٣] الفترة المالية من ٢١ فبراير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دينار كويتي
إيرادات					
إيرادات توزيعات أرباح		٣,٤٠٠,٤٩٦	٢,٩٣٣,٨١٠	٦٣٥,١٢٨	٤٩,١٥٨
صافي (خسائر)/ مكاسب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥	(٤٦١,٩٧٨)	١٢,٥١٧,٢٦٣	(١٠,٠٤٥,٥٧١)	(١٦٩,٤٠٠)
إجمالي دخل/ (خسارة) الاستثمار		٢,٩٣٨,٥١٨	١٥,٤٥١,٠٧٣	(٩,٤١٠,٤٤٣)	(١٢٠,٢٤٢)
مصاريف تشغيلية					
	١٠	(٧١٣,٨٤٧)	(٤٢٤,١٥٨)	(٤١٧,٨٤٤)	(٨,٦٥٠)
مجموع المصاريف التشغيلية		(٧١٣,٨٤٧)	(٤٢٤,١٥٨)	(٤١٧,٨٤٤)	(٨,٦٥٠)
صافي الإيرادات /(الخسائر)		٢,٢٢٤,٦٧١	١٥,٠٢٦,٩١٥	(٩,٨٢٨,٢٨٧)	(١٢٨,٨٩٢)
تكاليف تمويلية					
توزيعات لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	١٤	(٧٨,٢٠٠)	(٨١,٠٠٠)	–	–
رسوم بنكية		(٢)	–	–	–
مجموع التكاليف التمويلية		(٧٨,٢٠٢)	(٨١,٠٠٠)	–	–
ربح/ (خسارة) الفترة قبل الضريبة		٢,١٤٦,٤٦٩	–	(٩,٨٢٨,٢٨٧)	(١٢٨,٨٩٢)
الضريبة المقتطعة		–	–	(١٢,٣٥١)	–
الزيادة/ (النقص) في صافي الموجودات الناتجة عن العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		٢,١٤٦,٤٦٩	١٤,٩٤٥,٩١٥	(٩,٨٤٠,٦٣٨)	(١٢٨,٨٩٢)

[١] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول في ٢٠ يوليو ٢٠٢٠.

[٢] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول في ١٧ يناير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

[٣] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول في ٢١ فبراير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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 الموجزة المرحلية.

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

بيان الدخل الشامل (يتبع)

	إيضاحات	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيّمة [٤] الفترة المالية من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دولار أمريكي	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو [٤] الفترة المالية من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دولار أمريكي	مجموع الصندوق الأساسي الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم	مجموع الصندوق الأساسي الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم
إيرادات					
إيرادات توزيعات أرباح		-	-	٤,٦١٣,٨٧٧	٢,٩٣٣,٨١٠
صافي (خسائر)/ مكاسب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥	-	-	(١٢,٣٣٦,١٥٢)	١٢,٥١٧,٢٦٣
إجمالي (خسائر)/ دخل الاستثمار		-		(٧,٧٢٢,٢٧٥)	١٥,٤٥١,٠٧٣
مصاريف تشغيلية					
	١٠	-	-	(١,٢٢٧,٠٥٠)	(٤٢٤,١٥٨)
مجموع المصاريف التشغيلية		-	-	(١,٢٢٧,٠٥٠)	(٤٢٤,١٥٨)
صافي (الخسائر)/ الإيرادات		-	-	(٨,٩٤٩,٣٢٥)	١٥,٠٢٦,٩١٥
تكاليف تمويلية					
توزيعات لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	١٤	-	-	(٧٨,٢٠٠)	(٨١,٠٠٠)
رسوم بنكية		-	-	(٢)	-
مجموع التكاليف التمويلية		-		(٧٨,٢٠٢)	(٨١,٠٠٠)
خسارة الفترة قبل الضريبة		-	-	(٩,٠٢٧,٥٢٧)	-
الضريبة المقتطعة		-	-	(١٢,٠٩٣)	-
(النقص)/ الزيادة في صافي الموجودات الناتجة عن العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		-		(٩,٠٣٩,٦٢٠)	١٤,٩٤٥,٩١٥

[٤] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيّمة، وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

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

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول [1] الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول [2] الفترة المالية من ١٧ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول [3] الفترة المالية من ٢١ فبراير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دينار كويتي
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية الفترة	١٣٩,٠٠١,٢٦٠	٦١,٤٧٠,١١٤	–	–
(نقص)/ زيادة في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	٢,١٤٦,٤٦٩	١٤,٩٤٥,٩١٥	(٩,٨٤٠,٦٣٨)	(١٢٨,٨٩٢)
إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	٩,١٨٧,٥٠٠	٢٣,٤٧١,٥٠٠	١١٧,٢٤٢,٠٠٠	٢,٧٩٥,٠٠٠
استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	(٣٢,٢٧١,٠٠٠)	(٣,٥٩٨,٢٥٠)	–	–
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية الفترة	١١٨,٠٦٤,٢٢٩	٩٦,٢٨٩,٢٧٩	١٠٧,٤٠١,٣٦٢	٢,٦٦٦,١٠٨

[1] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول في ٢٠ يوليو ٢٠٢٠.

[2] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول في ١٧ يناير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

[3] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول في ٢١ فبراير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيّمة [٤] الفترة المالية من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دولار أمريكي	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو [٤] الفترة المالية من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دولار أمريكي	مجموع الصندوق الأساسي الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم	مجموع الصندوق الأساسي الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية الفترة	–	–	١٣٩,٠٠١,٢٦٠	٦١,٤٧٠,١١٤
(نقص)/ زيادة في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	–	–	(٩,٠٣٩,٦٢٠)	١٤,٩٤٥,٩١٥
إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٧٩,٦٥١,٨١٤	٢٣,٤٧١,٥٠٠
استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	–	–	(٣٢,٢٧١,٠٠٠)	(٣,٥٩٨,٢٥٠)
تحويل العملات	–	–	(١٨٢,٤١١)	–
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية الفترة	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٧,١٦٠,٠٤٣	٩٦,٢٨٩,٢٧٩

[٤] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيّمة، وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

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

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

بيان التدفقات النقدية

	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول[1]	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول[2]	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول[3]
	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي درهم	الفترة المالية من ١٧ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دينار كويتي ريال سعودي	الفترة المالية ٢١ فبراير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دينار كويتي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية				
متحصلات من بيع إستثمارات [5]	٢٧,٩٥١,٥٥٠	٣,٠٧٤,٠٨٤	١٢,٩٦٩,٢٨٠	٥٧٤,٠٩٣
شراء إستثمارات [5]	(٣٠,٨٥٧,٩٢٤)	(٥,٢٧٩,٩٣٣)	(١٣٠,٢٠٢,٨٠٥)	(٣,٣٨٩,٣٧٢)
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة	٣,٥٤٣,٣٦٥	٢,٩٣٣,٨١٠	٦٢١,٧٢٠	٤٩,١٥٨
مصاريف تشغيلية مدفوعة	(٧١١,٧٠٤)	–	(١٥٨,٠٦٩)	(٢,٠٤٥)
صافي التدفقات النقدية (الخارجة)/ الناتجة من الأنشطة التشغيلية	(٧٤,٧١٣)	٧٢٧,٩٦١	(١١٦,٧٦٩,٨٧٤)	(٢,٧٦٨,١٦٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية				
توزيعات مدفوعة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	(٧٨,٢٠٠)	(٨١,٠٠٠)	–	–
رسوم بنكية مدفوعة	(٢)	–	–	–
مبالغ مستلمة عند إصدار الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد [5]	–	–	١١٧,٢٤٢,٠٠٠	٢,٧٩٥,٠٠٠
مبالغ مدفوعة عند استرداد الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد [5]	–	–	–	–
صافي التدفقات النقدية (الخارجة)/ الناتجة من الأنشطة التمويلية	(٧٨,٢٠٢)	(٨١,٠٠٠)	١١٧,٢٤٢,٠٠٠	٢,٧٩٥,٠٠٠
صافي (النقص)/ الزيادة في النقد ومرادفات النقد	(١٥٢,٩١٥)	٦٤٦,٩٦١	٤٧٢,١٢٦	٢٦,٨٣٤
النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة	٧٨٣,١٧٩	٧٨,٥٢٩	–	–
النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة	٦٣٠,٢٦٤	٧٢٥,٤٩٠	٤٧٢,١٢٦	٢٦,٨٣٤

[1] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول في ٢٠ يوليو ٢٠٢٠.

[2] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول في ١٧ يناير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

[3] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول في ٢١ فبراير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

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

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

بيان التدفقات النقدية (يتبع)

	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيّمة[٤] الفترة المالية ٣٠ يوليو ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دولار أمريكي	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو[٤] الفترة المالية من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دولار أمريكي	مجموع الصندوق الأساسي الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم	مجموع الصندوق الأساسي الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية				
متحصلات من بيع إستثمارات [٥]	–	–	٤٧,٥٥٨,٠٣٦	٣,٠٧٤,٠٨٤
شراء إستثمارات [٥]	–	–	(١٩٩,١٢٥,٩١٥)	(٥,٢٧٩,٩٣٣)
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة	–	–	٤,٧٤٣,٦١٨	٢,٩٣٣,٨١٠
مصاريف تشغيلية مدفوعة	–	–	(٨٩١,٠٧٩)	–
صافي التدفقات النقدية (الخارجة)/ الناتجة من الأنشطة التشغيلية	–	–	(١٤٧,٧١٥,٣٤٠)	٧٢٧,٩٦١
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية				
توزيعات مدفوعة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	–	–	(٧٨,٢٠٠)	(٨١,٠٠٠)
مصاريف فوائد مدفوعة	–	–	(٢)	–
مبالغ مستلمة عند إصدار الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد [٥]	–	–	١٤٨,٤٢٥,٧٨٦	–
مبالغ مدفوعة عند استرداد الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد [٥]	–	–	–	–
صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (الخارجة) من الأنشطة التمويلية	–	–	١٤٨,٣٤٧,٥٨٤	(٨١,٠٠٠)
صافي الزيادة في النقد ومرادفات النقد	–	–	٦٣٢,٢٤٤	٦٤٦,٩٦١
النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة	–	–	٧٨٣,١٧٨	٧٨,٥٢٩
حركة العملات الأجنبية الناتجة من التجميع	–	–	(١,٧٣٣)	–
النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة	–	–	١,٤١٣,٦٨٩	٧٢٥,٤٩٠

[٤] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيّمة، وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

[٥] شارك صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول في اشتراكات عينية واسترداد للوحدات المشاركة القابلة للاسترداد خلال الفترة المالية بمبلغ ٩,١٨٧,٥٠٠ درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٢٣,٤٧١,٥٠٠ درهم) ومبلغ ٣٢,٢٧١,٠٠٠ درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٣,٥٩٨,٢٥٠ درهم) على التوالي (لمزيد من المعلومات راجع إيضاح ٤ حول البيانات المالية). تم تحقيق جميع عمليات الاشتراكات والاسترداد من الصندوق الفرعي للفترة المالية من خلال المساهمة العينية وسحب الموجودات بنفس المبلغ الذي يمثل بدل الشراء وبيع الاستثمارات.

[٦] شارك صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيّمة، وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو في اشتراكات عينية واسترداد للوحدات المشاركة القابلة للاسترداد خلال الفترة المالية بمبلغ ٢,٨٩٥,٨٧٩ دولار أمريكي ومبلغ ٢,٨٦٩,٨٦٧ دولار أمريكي على التوالي (راجع إيضاح ٤ حول البيانات المالية). تم تحقيق جميع الاشتراكات في الصناديق الفرعية للفترة المالية من خلال المساهمة العينية من الموجودات بنفس المبلغ الذي يمثل بدل شراء الاستثمارات.

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

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

١. الشركة

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

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كان الصندوق الأساسي يتألف من خمسة 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 القيّمة، وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو، تم إطلاقهما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

صندوق 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 محليًا في سوق أبوظبي للأوراق المالية أو سوق دبي المالي أو سوق دبي المالي العالمي لتكون مؤهلة للإدراج في المؤشر.

من أجل تحقيق هدفه الاستثماري، ستتمثل 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. ستراقب شيميرا كابيتال ذ.م.م. ("مدير الاستثمار") دقة تتبع الصندوق الفرعي بانتظام وستسعى إلى الحفاظ على الارتباط المناسب بين عائد المؤشر وعائد الصندوق الفرعي. من المتوقع أن يكون مستوى خطأ التتبع ٠-٢٪ في ظروف السوق العادية باستثناء رسوم الإدارة.

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

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

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

١. الشركة (يتبع)

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

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

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

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

من أجل تحقيق هدفه الاستثماري، ستتمثل 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.

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

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

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

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

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

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

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

من أجل تحقيق هدفه الاستثماري، ستتمثل 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.

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

١. الشركة (يتبع)

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

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

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

إن العملة الأساسية للصندوق الفرعي هي الدينار الكويتي، وعملة التداول في السوق هي الدرهم.

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 القيِّمة ("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 U.S. Shariah Top ٣٠ ٣٥/٢٠ Capped Index ("المؤشر").

يقوم المؤشر بقياس أداء أكبر ٣٠ مكونا 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: (أ)) ألا يكون لديها أكثر من عشرة أيام لم يتم فيها التداول على مدار ربع السنة السابق و (ب) أن يكون متوسط قيمة التداول اليومية لا يقل عن ١٠٠ مليون دولار أمريكي لمدة ستة أشهر.

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

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

سوف يقوم الصندوق الفرعي بالإستثمار في الأوراق المالية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية المدرجة في 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.

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

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

١. الشركة (يتبع)

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 مكونا 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.

إن مكونات المؤشر ذات العلاقة التي تستوفي بمتطلبات الأهلية التالية لإدراج المؤشر: (أ) ليس لديها أكثر من عشرة أيام غير متداولة خلال الربع السابق و (ب) أن يكون متوسط قيمة التداول اليومية لا يقل عن ١٠٠ مليون دولار أمريكي لمدة ستة أشهر.

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

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

سوف يقوم الصندوق الفرعي بالإستثمار في الأوراق المالية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية المدرجة في سوق 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.

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

٢. السياسات المحاسبية الهامة

(أ) أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقًا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية" ويجب قراءتها إلى جانب التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. تتوافق السياسات المحاسبية وأساليب التقدير الهامة التي تم اعتمادها من قبل الصندوق الأساسي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مع تلك المعتمدة من قبل الصندوق الأساسي للتقرير السنوي والبيانات المالية المدققة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تم إدراج إيضاحات توضيحية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعتبر هامة لفهم التغيرات في المركز المالي وأداء الصناديق الفرعية منذ التقرير السنوي الأخير والبيانات المالية المدققة. وهي لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من البيانات المالية السنوية التي تم إعدادها وفقًا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(أ) أساس الإعداد (يتبع)

الأحكام والتقديرات

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

لا يوجد لدى الصندوق الأساسي تقديرات محاسبية كبيرة تنطوي على مخاطر كبيرة تؤدي إلى تعديلات جوهرية فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة. قامت شركة الإدارة أيضًا بمراجعة المصادر المحتملة لعدم اليقين في التقدير على خلفية جائحة كوفيد -١٩ والغزو الروسي لأوكرانيا من قبل روسيا بالإضافة إلى العقوبات ذات العلاقة وتعتقد أنه لا توجد شكوك هامة في التقدير ناتجة على وجه التحديد عن هذه الأحداث. ستستمر شركة الإدارة في مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستنعكس في فترات التقارير المستقبلية.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي يسري تطبيقها للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢

تم كذلك تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي أصبحت سارية المفعول بشكل إلزامي للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢ في هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة أي تأثير هام على المبالغ المدرجة للفترات الحالية والسابقة ولكن قد يؤثر على محاسبة المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ الممتلكات والآلات والمعدات، العائدات قبل الاستخدام المقصود
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣: إندماج الأعمال: بالإشارة إلى الإطار المفاهيمي
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة المتعلقة بالعقود المثقلة بالإلتزامات – تكلفة تنفيذ العقد
- دورة التحسينات السنوية ٢٠١٨-٢٠٢٠: تشمل التحسينات السنوية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ للمرة الأولى، تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، الأدوات المالية، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(أ) أساس الإعداد (يتبع)

المعايير والتفسيرات الصادرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر

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

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة	يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ *تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة*	١ يناير ٢٠٢٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ *عقود التأمين*	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ وبيان الممارسة ٢ الخاص بالمعيار الدولي للتقارير المالية *الإفصاح عن السياسات المحاسبية*	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ – *تعريف التقديرات المحاسبية*	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ *الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة*	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ *البيانات المالية الموحدة* والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ *استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة* (٢٠١١) المتعلقة بمعالجة بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة.	تأجيل سريان التطبيق إلى أجل غير مسمى. لا يزال التطبيق مسموح به.

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

(ب) تحويل العملات الأجنبية

(١) العملة الوظيفية وعملة العرض

إن العملة الوظيفية وعملة العرض لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول هي الدرهم الإماراتي ("الدرهم")، بينما عملة صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز المملكة العربية السعودية شريعة المتداول هي الريال السعودي ("الريال السعودي")، وعملة صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول هي الدينار الكويتي ("الدينار الكويتي") وعملة كل من صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيّمة، وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) تحويل العملات الأجنبية (يتبع)

(٢) المعاملات والأرصدة

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

يتم عرض جميع فروقات صرف العملات الأجنبية الأخرى المتعلقة 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 إحتساب إجمالي القيمة للصندوق الأساسي، بالنسبة للصناديق الفرعية عندما لا يكون الدرهم الإماراتي هو العملة المستخدمة، يتم تحويل جميع الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي إلى الدرهم الإماراتي بأسعار الصرف في نهاية الفترة المالية ويتم تحويل كافة الإيرادات والمصروفات في بيان الدخل الشامل إلى الدرهم الإماراتي باستخدام متوسط سعر الصرف لكامل الفترة المالية.

يتم تحويل الاشتراكات والاستردادات في بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي 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 والذي يتم تحويله 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 حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد وبيان التدفقات النقدية كجزء من الصندوق الأساسي فقط ولا تعود إلى أي صندوق فرعي.

لمزيد من التفاصيل راجع إيضاح رقم ١٦ حول أسعار الصرف المستخدمة.

٣. القيمة العادلة

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

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

٣. القيمة العادلة (يتبع)

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

- الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة (المستوى ١).
- المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة 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 الفترة المالية.

تقدم الجداول التالية تحليلاً للأدوات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والتي تم قياسها بالقيمة العادلة وفقًا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣:

شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول[1]

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم
أسهم	١١٧,٧٧٥,٢٩٩	–	–	١١٧,٧٧٥,٢٩٩
المجموع	١١٧,٧٧٥,٢٩٩	–	–	١١٧,٧٧٥,٢٩٩

شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول[1]

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم
أسهم	١٣٨,٤١٤,٤٠٣	–	–	١٣٨,٤١٤,٤٠٣
المجموع	١٣٨,٤١٤,٤٠٣	–	–	١٣٨,٤١٤,٤٠٣

[1] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول في ٢٠ يوليو ٢٠٢٠.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

٣. القيمة العادلة (يتبع)

شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول[٢]

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أسهم	١٠٧,١٨٧,٩٥٤	–	–	١٠٧,١٨٧,٩٥٤
المجموع	١٠٧,١٨٧,٩٥٤	–	–	١٠٧,١٨٧,٩٥٤

[٢] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول في ١٧ يناير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول[٣]

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أسهم	٢,٦٤٥,٨٧٩	–	–	٢,٦٤٥,٨٧٩
المجموع	٢,٦٤٥,٨٧٩	–	–	٢,٦٤٥,٨٧٩

[٣] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول في ٢١ فبراير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيِمة [٤]

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
أسهم	٢,٨٩٥,٨٧٩	–	–	٢,٨٩٥,٨٧٩
المجموع	٢,٨٩٥,٨٧٩	–	–	٢,٨٩٥,٨٧٩

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو [٤]

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
أسهم	٢,٨٦٩,٨٦٧	–	–	٢,٨٦٩,٨٦٧
المجموع	٢,٨٦٩,٨٦٧	–	–	٢,٨٦٩,٨٦٧

[٤] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيِمة وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ للصناديق الفرعية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

٣. القيمة العادلة (يتبع)

أدوات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة

إن الأدوات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ هي موجودات مالية قصيرة الأجل ومطلوبات مالية تعتبر قيمتها المدرجة تقارب بشكل معقول القيمة العادلة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

٤. رأس مال الوحدة

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

	عدد الوحدات		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة	
	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول[1]				
وحدات متراكمة من الفئة أ	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٧٥٠,٠٠٠	٦.٥٧٤ درهم	٦,٦٣١ درهم
وحدات الدخل من الفئة ب	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٦.٣٠٩ درهم	٦,٤٣٨ درهم
شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول[2]				
وحدات الدخل من الفئة ب	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	–	٣.٥٢١ ريال سعودي	–
شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول[3]				
وحدات الدخل من الفئة ب	٩,٠٠٠,٠٠٠	–	٠,٢٩٦ دينار كويتي	–
شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيِّمة [4]				
وحدات الدخل من الفئة ب	٣,٠٠٠,٠٠٠	–	١,٠٠٠ دولار أمريكي	–
شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو [4]				
وحدات متراكمة من الفئة أ	٣,٠٠٠,٠٠٠	–	١,٠٠٠ دولار أمريكي	–

[1] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز الإمارات شريعة المتداول في ٢٠ يوليو ٢٠٢٠.

[2] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز السعودية شريعة المتداول في ١٧ يناير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

[3] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز الكويت شريعة المتداول في ٢١ فبراير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

[4] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيِّمة وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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 وفقًا للشروط التي قد تراها مناسبة وفقًا للموافقة المطلوبة من هيئة الأوراق المالية والسلع. لا توجد حقوق أولوية عند إصدار وحدات في الصناديق الفرعية للصندوق الأساسي.

تمنح كل وحدة المستثمرين حق المشاركة بالتساوي على أساس تناسبي في توزيعات الأرباح وصافي موجودات الصندوق الفرعي الذي أصدر الوحدة، العائدة إلى الفئة ذات الصلة التي صدرت بخصوصها، باستثناء حالة توزيع الأرباح المعلن عنها قبل أن يصبح مستثمرًا. 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 تصويت فيما يتعلق بالأمور المتعلقة فقط بأي فئة أخرى من الوحدات.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

٤. رأس مال الوحدة (يتبع)

خلال الفترات المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، كان عدد الوحدات القابلة للاسترداد المصدرة والمستردة كما يلي:

	شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول[1] الفترة المالية ٢٠ يوليو ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول[2] الفترة المالية ١٧ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول[3] الفترة المالية ٢١ فبراير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة [4] الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو [4] الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وحدات متراكمة من الفئة أ						
الرصيد في بداية الفترة	١٩,٧٥٠,٠٠٠	–	–	–	–	
الوحدات المصدرة [5]	١,٢٥٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	–	–	–	٣,٠٠٠,٠٠٠
الوحدات المستردة [5]	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	–	–	–	–
الرصيد في نهاية الفترة	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٧٥٠,٠٠٠	–	–	–	٣,٠٠٠,٠٠٠
وحدات الدخل من الفئة ب						
الرصيد في بداية الفترة	١,٢٥٠,٠٠٠	–	–	–	–	–
الوحدات المصدرة [5]	–	١,٧٥٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	–
الوحدات المستردة [5]	(٢٥٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	–	–	–	–
الرصيد في نهاية الفترة	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	–

[1] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول في ٢٠ يوليو ٢٠٢٠.

[2] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز المملكة العربية السعودية شريعة المتداول في ١٧ يناير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

[3] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول في ٢١ فبراير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

[4] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

[5] بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ ١,٢٥٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ٩,١٨٧,٥٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨٦,٨٨٨,٥٠٠ درهم) للوحدات المُصدرة و ٤,٠٠٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٥٠,٠٠٠ وحدة)) بقيمة ٣٠,٦٠٥,٢٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,١٨٥,٢٥٠ درهم) للوحدات المستردة للوحدات المتراكمة من الفئة أ و لا شيء وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٧٥٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة لا شيء درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨,١٨٧,٠٠٠ درهم) للوحدات المصدرة و ٢٥٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٥٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ١,٦٦٥,٧٥٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢,٤١٣,٠٠٠ درهم) للوحدات المستردة لوحدات الدخل من الفئة ب على التوالي.

بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندرد ند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ ٢,٨٩٥,٨٧٩ وحدة بقيمة ٢,٨٩٥,٨٧٩ دولار أمريكي للوحدات المُصدرة لوحدات الدخل من الفئة ب وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو والتي تتضمن معاملات عينية بقيمة ٢,٨٦٩,٨٦٧ وحدة بقيمة ٢,٨٦٩,٨٦٧ دولار أمريكي للوحدات المُصدرة للوحدات المتراكمة من الفئة أ.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

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

	شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم	شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول[١] الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم	شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول[٢] الفترة المالية ١٧ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول[٣] الفترة المالية ٢١ فبراير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دينار كويتي
صافي المكاسب/ (الخسائر) المحققة من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٩,٣٥٤,٢٤١	١,٠٨٢,٤٨٤	(٣٦٦,٤١١)	(٤٧,٠٣٣)
صافي التغير في (الإستهلاك)/ الزيادة غير المحققة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(١٩,٨١٦,٢١٩)	١١,٤٣٤,٧٧٩	(٩,٦٧٩,١٦٠)	(١٢٢,٣٦٧)
صافي (خسائر)/ مكاسب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**(٤٦١,٩٧٨)**	**١٢,٥١٧,٢٦٣**	**(١٠,٠٤٥,٥٧١)**	**(١٦٩,٤٠٠)**

[١] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز الإمارات شريعة المتداول في ٢٠ يوليو ٢٠٢٠.

[٢] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز السعودية شريعة المتداول في ١٧ يناير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

[٣] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز الكويت شريعة المتداول في ٢١ فبراير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

	شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة [٤] الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دولار أمريكي	شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو [٤] الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دولار أمريكي	إجمالي الصندوق الأساسي الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم	إجمالي الصندوق الأساسي الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم
صافي المكاسب المحققة من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	–	–	١٨,٤٢٩,٥٣٥	١,٠٨٢,٤٨٤
صافي التغير في (الإستهلاك) الزيادة غير المحققة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	–	–	(٣٠,٧٦٥,٦٨٧)	١١,٤٣٤,٧٧٩
صافي مكاسب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**–**	**–**	**(١٢,٣٣٦,١٥٢)**	**١٢,٥١٧,٢٦٣**

[٤] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

٦. النقد ومرادفات النقد

يتم الإحتفاظ بالنقد ومرادفات النقد في الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ لدى بنك أوف نيويورك ميلون، فرع لندن ("الحافظ الأمين **أمين الحفظ** العالمي").

كان التصنيف الائتماني طويل الأجل لوكالة ستاندرد آند بورز لأ**مين الحفظ** العالمي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ –AA (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: –AA).

٧. الضريبة

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

ومع ذلك، قد يخضع دخل توزيعات الأرباح المستلمة على الاستثمارات التي تقوم بها الصناديق الفرعية لضريبة الاستقطاع من دول أخرى غير الإمارات العربية المتحدة التي يتم استلام دخل / مكاسب الاستثمار منها وقد لا يمكن استرداد هذه الضرائب من قبل الصناديق الفرعية أو مالكي الوحدات.

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 وفقًا لنشرة الإصدار.

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

٨. المصاريف

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

يتحمل مدير الاستثمار أيضًا 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 حاملي الوحدات التي تم إعتمادها في الاجتماع الجمعية العمومية للصندوق الفرعي ذي الصلة وإخطار الجهات ذات العلاقة، شريطة الحصول على موافقة هيئة الأوراق المالية والسلع.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

٩. تكاليف المعاملة

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

فيما يلي تكاليف المعاملات المتكبدة على المشتريات والمبيعات خلال الفترات المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١:

الصندوق الفرعي	العملة الأساسية	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول[١]	درهم	٤٢,٥٢٦	٩,٧٢٥
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز المملكة العربية السعودية شريعة المتداول[٢]	ريال سعودي	XXX	–
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول[٣]	دينار كويتي	XXX	–
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة[٤]	ريال سعودي	XXX	–
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو[٤]	ريال سعودي	XXX	–

[١] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول في ٢٠ يوليو ٢٠٢٠.
[٢] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول في ١٧ يناير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
[٣] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول في ٢١ فبراير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
[٤] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

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

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، حقق مدير الاستثمار الأتعاب التالية لخدمات إدارة الإستثمار. كما هو الحال مع المصاريف الأخرى، يتم دفع الأتعاب من أتعاب الإدارة السنوية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

١٠. معاملات مع جهات ذات علاقة (يتبع)

	أتعاب مدير الإستثمار		أتعاب مدير الإستثمار المستحقة الدفع	
	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة	٧١٣,٨٤٧	٤٢٤,١٥٨	٣٤١,٣٣٤	٣٣٩,١٩١
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول	٤٠٩,١١٨	–	٢٥٤,٣٠٨	–
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول	١٠٤,٠٨٥	–	٧٩,٠٧٠	–
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة	–	–	–	–
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو	–	–	–	–
المجموع	١,٢٢٧,٠٥٠	٤٢٤,١٥٨	٦٧٤,٧١٢	٣٣٩,١٩١

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

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، دفع مدير الاستثمار المبالغ التالية بالنيابة عن الصندوق الفرعي فيما يتعلق بالمصروفات التشغيلية الفائضة عن .

	المصاريف التشغيلية المدفوعة		المصاريف التشغيلية المستحقة الدفع	
	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول	٣٧٨,٥٥٦	٢٢١,٠٠٤	٣٧٢,٣٥٣	٤٦٥,٤٨٧
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول	٣٧٨,١٩٠	–	٢٨٢,٢٠٧	–
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول	٣٣٨,١٠٧	–	٢٠٧,٧٧٦	–
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة	٤٩,٣٦٨	–	–	–
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو	٤٩,٣٦٨	–	–	–

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كان لدى الصندوق الأساسي خمسة مشاركين معتمدين، وهم الضمان للأوراق المالية ذ.م.م.، وأرقام سيكيوريتيز ذ.م.م.، و بي إتش إم كابيتال للخدمات المالية ش.م.ع.، والمجموعة المالية هيرميس الإمارات ذ.م.م.، وشركة الدولية للأوراق المالية ذ.م.م.، والتي يتم من خلالها إجراء معاملات الوحدات في السوق الأولية. إن الدولية للأوراق المالية ذ.م.م هي طرف ذات علاقة بالصندوق الأساسي وشركة الإدارة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

١١. إلتزامات ومطلوبات طارئة

لم تكن هناك التزامات أو مطلوبات طارئة في خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

١٢. الفصل بين المسؤوليات

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

١٣. العمولة الميسرة

لم تكن هناك أي ترتيبات للعمولة الميسرة قد أبرمها الصندوق الأساسي والصندوق الفرعي خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

١٤. توزيعات

فيما يلي التوزيعات من الصندوق الفرعي خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ درهم
وحدات الدخل من الفئة ب	١٥ يونيو ٢٠٢٢	٢٨ يونيو ٢٠٢٢	٠,٠٧٨٢	٧٨,٢٠٠
			المجموع	٧٨,٢٠٠

لم تكن هناك توزيعات في صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيِّمة وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

٣٠ يونيو ٢٠٢١

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ درهم
وحدات الدخل من الفئة ب	٢٤ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٠,١٠٨٠	٨١,٠٠٠
			المجموع	٨١,٠٠٠

١٥. أرقام المقارنة

تستند معلومات المقارنة لبيان المركز المالي إلى البيانات المالية المدققة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بينما تستند معلومات المقارنة لبيان الدخل الشامل وبيان التغييرات في صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد ويستند بيان التدفقات النقدية إلى البيانات المالية غير المدققة وغير المراجعة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

١٦. أسعار الصرف

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

أسعار الصرف الفورية

	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
دينار كويتي	١١.٩٧١٢٧٩	١٢.١٣٨٣٥٠	١٢.١٩٩٢٣٢
ريال سعودي	٠.٩٧٨٩٥٠	٠.٩٧٨٣٣٢	٠.٩٧٩٤٠٩
دولار أمريكي	٣.٦٧٣٠٨٨	٣.٦٧٣٠٦٨	٣.٦٧٣١٧١

متوسط أسعار الصرف

	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
دينار كويتي	١٢.٠٣٢٩٧٠	١٢.١٢٣٧١٠	١٢.١٦٥٤٥٠
ريال سعودي	٠.٩٧٩١١٧	٠.٩٧٩٢٩٥	٠.٩٧٩٣٤٦
دولار أمريكي	٣.٦٧٣٠٨٨	٣.٦٧٣١٣٥	٣.٦٧٣١٤٩

١٧. الأحداث الهامة خلال الفترة المالية

تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول في ١٧ يناير ٢٠٢٢ بإصدار وحدات الدخل من الفئة ب، وهو مدرج في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الكويت شريعة المتداول في ٢١ فبراير ٢٠٢٢ بإصدار وحدات الدخل من الفئة ب، وهو مدرج في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

أدت الحرب بين روسيا وأوكرنيا في ٢٤ فبراير ٢٠٢٢ إلى خلق حالة من عدم اليقين على الصعيد السياسي والاقتصادي. يقوم محللو السوق بإعادة صياغة توقعات التضخم وسياسة سعر الفائدة أثناء تقييمهم لآثار الصراع. كما يشكل الصراع الجيوسياسي تحديا للعالم الغربي، والذي من المحتمل أن يؤدي إلى إعادة التفكير في اعتماد أوروبا على النفط والغاز الروسي. إن التأثير طويل الأجل على الاقتصادات والأسواق والصناعات وأفراد الجهات المصدرة غير معروف حتى الآن. ولا يوجد تعرض مباشر أو تأثير هام على الصناديق، ومع ذلك، يواصل الصندوق الأساسي مراقبة الوضع عن كثب.

تم إجراء التعديل الثالث على نشرة الإصدار والموافقة عليها من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع في ١٦ يونيو ٢٠٢٢ لتعكس التفاصيل حول الإطلاق المقترح لصندوق شيميرا ستاندرد ند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو وصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول.

تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بإصدار وحدة واحدة من فئة لكل منهما، وحدات الدخل من الفئة ب صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة المتراكمة من الفئة أ لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو، وكلاهما مدرج في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

بخلاف ما ورد أعلاه، لم تكن هناك أحداث هامة تتطلب الإفصاح في البيانات المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

١٨. أحداث بعد نهاية فترة التقرير

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

١٩. اعتماد البيانات المالية الموجزة المرحلية

تم إعتماد البيانات المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس إدارة شركة الإدارة في ×× يوليو ٢٠٢٢.

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جدول الإستثمارات

شيميرا ستاندرد اند بورز الإمارات شريعة المتداول

تفاصيل الضمان	القيمة الإسمية	القيمة العادلة درهم	% من صافي الموجودات
الأسهم: ٩٩,٧٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩٩,٥٨٪)			
الإمارات العربية المتحدة: ٩٩,٧٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩٩,٥٨٪)			
مصرف أبوظبي الإسلامي ش.م.ع.	١,١٧٩,٥٥٠	٨,٨٤٦,٦٢٥	٧.٤٩
شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.	١,٧٦١,٧٠٢	٧,٤٣٤,٣٨٢	٦.٣٠
شركة أدنوك للحفر ش.م.ع.	١,٠٧٨,٤٦٨	٣,٦٦٦,٧٩١	٣.١١
شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع. – الياه سات	٦٢٠,٩٦١	١,٦٠٢,٠٧٩	١.٣٦
أمانات القابضة ش.م.ع.	٨٤٣,٠٩٦	٨٤٢,٢٥٣	٠.٧١
أرامكس القابضة ش.م.ع.	٦٩٩,٧٧٧	٢,٦٥٩,١٥٣	٢.٢٥
دانة غاز ش.م.ع.	٣,٤٢٩,٢٢١	٣,٧٣٧,٨٥١	٣.١٧
شركة ديار للتطوير ش.م.ع.	١,٦٤٢,٧٧٥	٧٦٠,٦٠٥	٠.٦٤
هيئة مياه وكهرباء دبي ش.م.ع.	٤,١٢٦,١٧٦	١٠,٣٩٧,٩٦٣	٨.٨١
بنك دبي الإسلامي ش.م.ع.	٢,٨٨٣,٩٧٣	١٦,٦١١,٦٨٤	١٤.٠٧
شركة إعمار العقارية ش.م.ع.	٣,٥٥٨,٧٠٨	١٨,٥٠٥,٢٨٢	١٥.٦٧
شركة مجموعة الإمارات للاتصالات ش.م.ع.	١,٤٦٢,٠٢٦	٣٨,١٥٨,٨٧٩	٣٢.٣٢
اشراق للاستثمار ش.م.ع.	١,٠١٣,٤١١	٣٥٠,٦٤٠	٠.٣٠
شركة فيرتيغلوب ش.ع.م.	٦٩٣,٧٧٦	٣,٣٣٧,٠٦٣	٢.٨٣
الشركة الإسلامية العربية للتأمين	٤٩٢,٩٩٢	٢٨٦,٩٢١	٠.٢٤
منازل ش.م.ع.	١,٥٥٩,٨٠٥	٥٧٧,١٢٨	٠.٤٩
مجموع الإمارات العربية المتحدة		١١٧,٧٧٥,٢٩٩	٩٩.٧٦
مجموع الأسهم		١١٧,٧٧٥,٢٩٩	٩٩.٧٦
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		١١٧,٧٧٥,٢٩٩	٩٩.٧٦
النقد ومرادفات النقد		٦٣٠,٢٦٤	٠.٥٣
أتعاب الإدارة المستحقة		(٣٤١,٣٣٤)	(٠.٢٩)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		١١٨,٠٦٤,٢٢٩	١٠٠.٠٠

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جدول الإستثمارات (يتبع)

شيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول [1]

تفاصيل الضمان	القيمة الإسمية	القيمة العادلة ريال سعودي	% من صافي الموجودات
الأسهم: ٩٩,٨٪			
المملكة السعودية: ٩٩,٨٪			
شركة أكوا باور	١٦,٨٧٤	٢,٥٢٠,٩٧٦	٢.٣٥
مصرف الراجحي	٤٢٤,٦١٢	٣٥,٠٣٠,٤٩٠	٣٢.٦٢
مصرف الإنماء	٢٣١,٦١٠	٧,٧٣٥,٧٧٤	٧.٢٠
شركة المنجم للاغذية	٢,٣٠٤	١٣٥,٧٠٦	٠.١٣
شركة خدمات المقاولات العربية	٢,١٦٤	٢١٢,٢٨٨	٠.٢٠
الشركة العربية لخدمات الإنترنت والاتصالات	٣,٥٢٩	٦٩٨,٠٣٦	٠.٦٥
بنك البلاد	٦٨,٩٠٣	٣,٠١٤,٥٠٦	٢.٨١
بنك الجزيرة	٩٠,٢٠٩	٢,٠١١,٦٦١	١.٨٧
شركة دار الأركان للتطوير العقاري	١٣٦,٨٢٠	١,٤٧٢,١٨٣	١.٣٧
شركة أعمال التنمية الغذائية	٣٤٠	٦١,٩٤٨	٠.٠٦
إعمار المدينة الاقتصادية	٧٣,٧١٦	٧٢٨,٣١٤	٠.٦٨
شركة إتحاد إتصالات	٦٢,٠٢١	٢,١٧٠,٧٣٥	٢.٠٢
شركة كيماويات الميثانول	٨,٩٠٩	٣٢٨,٢٩٧	٠.٣٠
شركة الاتصالات المتنقلة السعودية	٦٩,٦٤٤	٧٨٢,٧٩٨	٠.٧٣
الشركة الوطنية للصناعات الزجاجية	٣,٦٦٤	١١٨,٧١٤	٠.١١
شركة التصنيع الوطنية	٧٣,٨٦٦	١,١٩٠,٧٢٠	١.١١
شركة سابك للمغذيات الزراعية	٢٥,٤٥٧	٣,٥٠٧,٩٧٥	٣.٢٧
شركة الصدر اللوجستية	١,٣٧٥	٥٥,٦٨٧	٠.٠٥
شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات	٨١,٦٢٥	٤,٠٩٧,٥٧٥	٣.٨١
الشركة السعودية للصناعات المتطورة	٦,٠٢٢	٢٠٩,٢٦٤	٠.١٩
شركة المصافي العربية السعودية	٢,٢٢٨	٢٠٠,٧٤٣	٠.١٩
شركة التعدين العربية السعودية	١٠٦,١٠٨	٥,٢٨٩,٤٨٤	٤.٩٢
شركة الزيت العربية السعودية ١٤٤ أ	٢٧١,٢٣٥	١٠,٥٢٣,٩١٨	٩.٨٠
الشركة السعودية للصناعات الأساسية	١١٦,٤٣٠	١١,٨٢٩,٢٨٨	١١.٠١
الشركة السعودية للتصدير الصناعي	٢,٤٠٩	٨٣,٤٧٢	٠.٠٨
المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي	٦٩,٢١٩	١,٩٧٢,٧٤١	١.٨٤
شركة كيان السعودية للبتروكيماويات	١٢٠,٨٢٠	١,٩٠٦,٥٤٠	١.٧٧
شركة الاتصالات السعودية	٧٦,٦٣٨	٧,٤٤١,٥٥٠	٦.٩٣
شمس	٧١٦	١٣١,٧٤٤	٠.١٢
شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات	٣٤,١٥٥	١,٧٢٤,٨٢٧	١.٦١
مجموع المملكة السعودية		١٠٧,١٨٧,٩٥٤	٩٩.٨٠
مجموع الأسهم		١٠٧,١٨٧,٩٥٤	٩٩.٨٠
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		١٠٧,١٨٧,٩٥٤	٩٩.٨٠
النقد ومرادفات النقد		٤٧٢,١٢٦	٠.٤٤
توزيعات مدينة		١,٠٥٨	٠.٠٠
أتعاب الإدارة المستحقة		(٢٥٩,٧٧٦)	(٠.٢٤)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		١٠٧,٤٠١,٣٦٢	١٠٠.٠٠

[1] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول في ١٧ يناير ٢٠٢٢.

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جدول الإستثمارات (يتبع)

شيميرا ستاندرد اند بورز الكويت شريعة المتداول [٢]

تفاصيل الضمان	القيمة الإسمية	القيمة العادلة دينار كويتي	% من صافي الموجودات
الأسهم: ٩٩,٢٤٪			
الكويت: ٩٩,٢٤٪			
شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.م.	١٤١,٧٣٩	١٩,٤١٨	٠.٧٣
شركة أجيليتي للمخازن العمومية ش.م.ك.	٥٣٥,٦١٦	٤٣٥,٤٥٦	١٦.٣٣
شركة المزايا القابضة ش.م.ك مقفلة	١٧٣,٣٩٣	٩,٨٨٣	٠.٣٧
شركة ألافكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات. ش.م.ك.ع	١٠١,٦١٢	١٩,٥١٠	٠.٧٣
شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية	٢٦٩,٢٩٠	٢٤,٩٠٩	٠.٩٤
بنك بوبيان ش.م.ك.	٣٨١,٢٨٣	٢٩٤,٧٣٢	١١.٠٦
شركة بوبيان للبتروكيماويات ش.م.ك.م.	١٤٣,٣٧٥	١٣٢,٣٣٥	٤.٩٦
شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك.م.	١٣٦,٦٥٠	١٣,٢٩٦	٠.٥٠
شركة هيومان سوفت القابضة ش.م.ك.	٣٣,١٥٦	١٠٢,٦١٨	٣.٨٥
الشركة المتكاملة القابضة	٦٣,٥٨٤	٢٥,٣٧٠	٠.٩٥
شركة طيران الجزيرة	٢٧,٢٦٦	٥١,٥٣٣	١.٩٣
بيت التمويل الكويتي	١,٠٧٧,٣٥٨	٩٣٨,٣٧٩	٣٥.٢٠
بنك الكويت الدولي	٢٥٢,٦٨٤	٥٢,٠٥٣	١.٩٥
شركة الاتصالات المتنقلة	٧٢٩,٩٤٩	٤٣٣,٥٩٠	١٦.٢٦
بنك وربة	٣٨١,٨٨٢	٩٢,٧٩٧	٣.٤٨
مجموع الكويت		**٢,٦٤٥,٨٧٩**	**٩٩.٢٤**
مجموع الأسهم		**٢,٦٤٥,٨٧٩**	**٩٩.٢٤**
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		**٢,٦٤٥,٨٧٩**	**٩٩.٢٤**
النقد ومرادفات النقد		**٢٦,٨٣٤**	**١.٠١**
أتعاب الإدارة المستحقة		**(٦,٦٠٥)**	**(٠.٢٥)**
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		**٢,٦٦٦,١٠٨**	**١٠٠.٠٠**

[٢] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول في ٢١ فبراير ٢٠٢٢.

جدول الإستثمارات (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيِّمة [٣]

تفاصيل الضمان	القيمة الإسمية	القيمة العادلة دولار أمريكي	% من صافي الموجودات
الأسهم: ٩٦,٥٣٪			
أيرلندا: ٧,١٨٪			
ليندي بي إل سي	٤٠٨	١١٧,٣١٢	٣.٩١
ميدترونيك بي ال سي	١,٠٩٢	٩٨,٠٠٧	٣.٢٧
مجموع أيرلندا		**٢١٥,٣١٩**	٧.١٨
الولايات المتحدة: ٨٩.٣٥٪			
شركة 3M	٤٦٨	٦٠,٥٦٤	٢.٠٢
مختبرات أبوت	١,٤٢٨	١٥٥,١٥٢	٥.١٧
شركة منتجات الهواء والكيماويات	١٨٠	٤٣,٢٨٧	١.٤٤
شركة المعالجة التلقائية للبيانات	٣٣٦	٧٠,٥٧٣	٢.٣٥
بيكتون ديكنسون وشركاه	٢٢٨	٥٦,٢٠٩	١.٨٧
شركة شيفرون	١,٥٩٦	٢٣١,٠٦٩	٧.٧٠
شركة سينتاس	٧٢	٢٦,٨٩٤	٠.٩٠
شركة كوكا كولا	٣,١٦٨	١٩٩,٢٩٩	٦.٦٤
شركة كولجيت بالموليف	٦٨٤	٥٤,٨١٦	١.٨٣
شركة إيكولاب	٢٠٤	٣١,٣٦٧	١.٠٥
شركة ايمرسون اليكتريك	٤٨٠	٣٨,١٧٩	١.٢٧
شركة إكسون موبيل	٣,٠٧٢	٢٦٣,٠٨٦	٨.٧٧
جنرال ديناميكس كورب	١٩٢	٤٢,٤٨٠	١.٤٢
إلينوي توول وركس إنك	٢٢٨	٤١,٥٥٣	١.٣٩
جونسون آند جونسون	١,٩٥٦	٣٤٧,٢١٠	١١.٥٧
كيمبرلي كلارك كورب	٢٧٦	٣٧,٣٠١	١.٢٤
إل ٣ هاريس تكنولوجيز إنك	١٥٦	٣٧,٧٠٥	١.٢٦
شركات لويز انك	٥٤٠	٩٤,٣٢٢	٣.١٤
شركة نايك انك	١,٠٣٢	١٠٥,٤٧٠	٣.٥٢
نوكور كورب	٢١٦	٢٢,٥٥٣	٠.٧٥
شركة بيبسيكو انك	١,١٢٨	١٨٧,٩٩٢	٦.٢٧
بى بى جى للصناعات انك	١٩٢	٢١,٩٥٣	٠.٧٣
شركة بروكتر آند جامبل	١,٧٤٠	٢٥٠,١٩٥	٨.٣٤
روبر تكنولوجيز إنك	٨٤	٣٣,١٥١	١.١٠
ستاندرد آند بورز جلوبال إنك	٢٨٨	٩٧,٠٧٣	٣.٢٤
شركة شيرون ويليامز	١٩٢	٤٢,٩٩١	١.٤٣
شركة سيسكو	٤٢٠	٣٥,٥٧٨	١.١٩
الهدف كورب	٣٧٢	٥٢,٥٣٨	١.٧٥
مجموع الولايات المتحدة		**٢,٦٨٠,٥٦٠**	٨٩.٣٥

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جدول الإستثمارات (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة [٣] (يتبع)

تفاصيل الضمان	القيمة العادلة دولار أمريكي	% من صافي الموجودات
الولايات المتحدة: ٨٩.٣٥٪ (يتبع)		
مجموع الأسهم	٢,٨٩٥,٨٧٩	٩٦.٥٣
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢,٨٩٥,٨٧٩	٩٦.٥٣
النقد ومرادفات النقد	–	–
ذمم مدينة للوحدات المصدرة	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠.٠٠
الأوراق المالية المشتراة الدائنة	(٢,٨٩٥,٨٧٩)	(٩٦.٥٣)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠.٠٠

[٣] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

جدول الإستثمارات (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو ٤

تفاصيل الضمان	القيمة الإسمية	القيمة العادلة دولار أمريكي	% من صافي الموجودات
الأسهم: ٩٥,٦٦٪			
أيرلندا: ١,٣٣٪			
أكسنتشر بلك-الفئة أ	١٤٤	٣٩,٩٨١	١.٣٣
مجموع أيرلندا		**٣٩,٩٨١**	**١.٣٣**
الولايات المتحدة: ٩٤.٣٣٪			
مختبرات أبوت	٤٠٨	٤٤,٣٢٩	١.٤٨
أدوبي إنك	١٠٨	٣٩,٥٣٥	١.٣٢
الفاباتيك انك	٦٠	١٣١,٢٤٧	٤.٣٧
الفاباتيك انك – الفئة أ	٧٢	١٥٦,٩٠٧	٥.٢٣
امازون. كوم انك	١,٧٤٠	١٨٤,٨٠٥	٦.١٦
شركة أبل	٣,٥٤٠	٤٨٣,٩٨٩	١٦.١٣
شركة برودكوم	٩٦	٤٦,٦٣٨	١.٥٥
شركة شيفرون	٤٥٦	٦٦,٠٢٠	٢.٢٠
شركة سيسكو سيستمز	٩٦٠	٤٠,٩٣٤	١.٣٦
شركة كوكا كولا	٩٠٠	٥٦,٦١٩	١.٨٩
شركة دناهير	١٤٤	٣٦,٥٠٧	١.٢٢
ايلي ليلي وشركاه	١٨٠	٥٨,٣٦١	١.٩٥
شركة إكسون موبيل	٩٧٢	٨٣,٢٤٢	٢.٧٧
هوم ديبوت إنك	٢٤٠	٦٥,٨٢٥	٢.١٩
إنتل كورب	٩٣٦	٣٥,٠١٦	١.١٧
جونسون آند جونسون	٦٠٠	١٠٦,٥٠٦	٣.٥٥
شركة ماستركارد	١٩٢	٦٠,٥٧٢	٢.٠٢
شركة ميرك وشركاه	٥٨٨	٥٣,٦٠٨	١.٧٩
ميتا بلاتفورم انك-الفئة أ	٥٢٨	٨٥,١٤٠	٢.٨٤
شركة مايكروسوفت	١,٥٩٦	٤٠٩,٩٠١	١٣.٦٦
شركة نيفيديا	٥٧٦	٨٧,٣١٦	٢.٩١
شركة بيبسيكو انك	٣٢٤	٥٣,٩٩٨	١.٨٠
شركة فايزر	١,٢٩٦	٦٧,٩٤٩	٢.٢٧
شركة بروكتر آند جامبل	٥٥٢	٧٩,٣٧٢	٢.٦٥
شركة سيلزفورس	٢٢٨	٣٧,٦٢٩	١.٢٥
شركة تسلا	١٤٤	٩٦,٩٧٢	٣.٢٣
شركة تكساس إنسترومنتس	٢١٦	٣٣,١٨٨	١.١١
شركة ثيرمو فيشر العلمية	٩٦	٥٢,١٥٥	١.٧٤
شركة فيزا – الفئة أ	٣٨٤	٧٥,٦٠٦	٢.٥٢
مجموع الولايات المتحدة		**٢,٨٢٩,٨٨٦**	**٩٤.٣٣**

جدول الإستثمارات (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو [٤] (يتبع)

تفاصيل الضمان	القيمة العادلة دولار أمريكي	% من صافي الموجودات
الولايات المتحدة: ٩٤.٣٣٪ (يتبع)		
مجموع الأسهم	٢,٨٦٩,٨٦٧	٩٥.٦٦
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢,٨٦٩,٨٦٧	٩٥.٦٦
النقد ومرادفات النقد	–	–
ذمم مدينة للوحدات المصدرة	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠.٠٠
الأوراق المالية المشتراة الدائنة	(٢,٨٦٩,٨٦٧)	(٩٥.٦٦)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠.٠٠

[٣] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.