صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جدول المحتويات

	الصفحة
المدير والإدارة والشركة	1
تقرير مدير الاستثمار	٢
تقرير حول مراجعة البيانات المالية الموجزة	16
بيان المركز المالي	17
بيان الدخل الشامل	20
بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	٢٣
بيان التدفقات النقدية	26
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية	٢٩
جدول الإستثمارات	56

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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 رقم 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
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 ال في
المملكة المتحدة

لجنة الرقابة الشرعية
د. إبراهيم علي المنصوري
ميان محمد نذير
د. محمد يحيى مجددي

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

المفوضون المعتمدون
ضمان للأوراق المالية 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
ص.ب. ١٢٠١١١
دبي
الإمارات العربية المتحدة

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

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

الدولية للأوراق المالية ذ.م.م.
١٣٠٢، برج سي ٢
البطين، خلف المصرف المركزي
ص.ب. ١٠٧٠٧٧
أبوظبي، دولة الامارات العربية المتحدة

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

تقرير مدير الاستثمار

أنهى صندوق شيميرا الأساسي النصف الأول لعام ٢٠٢٣ بأصول تحت الإدارة بقيمة ٥٠٣.٨ مليون درهم إماراتي. اعتبارا من نهاية شهر يونيو، يوجد ثمانية صناديق فرعية تحت مظلة صندوق شيميرا الأساسي، تم إطلاق أول صندوق في يوليو ٢٠٢٠، بينما تم إطلاق ستة صناديق متداولة أخرى خلال عام ٢٠٢٢، وإطلاق الصندوق الثامن في يونيو ٢٠٢٣. هذه الصناديق الفرعية هي شيميرا ستاندرد اند بورز الإمارات شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الأول")، وشيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الثاني")، وشيميرا ستاندرد اند بورز الكويت شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الثالث")، وشيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيّمة 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").

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

أُطلق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الإمارات شريعة المتداول بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠٢٢ ويضم فئتين من الأسهم وهما: فئة أسهم تراكمية العائد مُدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية (الشريحة أ) وفئة أسهم ذات العائد الموزّع مُدرجة في سوق دبي المالي (الشريحة ب). إن الأرباح المستلمة من الصندوق سوف توزّع على المساهمين مرتين سنويًا عند توفّرها. اعتبارًا من نهاية يونيو ٢٠٢٣، بلغ صافي قيمة الأصول ٦.٨٣٠ درهم إماراتي لوحدة للشريحة أ (رمز بلومبيرج: CHAESH)، بلغ فيها صافي قيمة الأصول ٦.٣٥٠ درهم إماراتي للوحدة للشريحة ب (رمز بلومبيرج: CHAESHIN).

بلغ العائد الإجمالي للصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية خلال النصف الأول لعام ٢٠٢٣ نحو ٢.٩٪ مقارنة مع عائد المؤشر UAE Domestic Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index S&P الذي بلغ نحو ٣.٥٪.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٣، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٨٣٥ درهم إماراتي لكل وحدة للشريحة ب وكان تاريخ الاستبعاد من توزيع الأرباح ١٤ يونيو ٢٠٢٣ وتاريخ سداد الأرباح ١٠ يوليو ٢٠٢٣.



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

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في النصف الأول من عام ٢٠٢٣ نحو ٠.٥٨٪-، كان منه ٠.٥١٪- رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو ٠.٠٧٪-.

	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٢	النصف الأول من عام ٢٠٢٣	منذ التأسيس
عوائد الصندوق	١٩.٧٪	٥١.٠٪	٠.١٪	٢.٩٪	٨٦.١٠٪
عوائد المؤشر	٢٠.٤٪	٥٢.٨٪	١.١٪	٣.٥٪	٩٢.٣٣٪
خطأ التتبع (نقطة أساس)	-٧٦.٦	-١٧٦.٣	-٩٣.٩	-٥٧.٨	-٦٢٣.٠١
نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)	٤٤.٨	١١٤.٤	١٠٣.٦	-٥٠.٧	-٢٨٤.٠٧
صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)	-٣١.٨	-٦١.٩	٩.٧	-٧.١١	-٣٧٤.٩٤

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

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الإمارات شريعة المتداول نحو ١٢٩.٣ مليون درهم إماراتي بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. بلغت قيمة الأصول المدارة للشريحة أ – تراكمية (CHAESH)، المُدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية نحو ١٢٢.٩ مليون درهم إماراتي، وللشريحة ب – (CHAESHIN)، المُدرجة في سوق دبي المالي بقيمة ٦.٤ مليون درهم إماراتي.

خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٣، شهدت شريحة (CHAESH) المُدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية نشاطًا في السوق الثانوي بقيمة ٣.١ مليار درهم إماراتي، أو بمعدل شهري بلغ ٥١٠.٤ مليون درهم إماراتي، وهو أعلى من المعدل الشهري لعام ٢٠٢٢ البالغ ١٣٦.٨ مليون درهم إماراتي. بينما تداولت شريحة (CHAESHIN) المُدرجة في سوق دبي المالي بقيمة إجمالية قدرها ٠.٢ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

نتج عن إعادة التوازن الربع سنوية للمؤشر (S&P UAE Domestic Shariah Liquid Capped Index ٢٠/٣٥) زيادة في عدد الأسهم المكونة للمؤشر لتصل إلى ٣٠ سهمًا عند نهاية يونيو ٢٠٢٣ بعد أن كانت ٢٦ سهمًا في نهاية عام ٢٠٢٢. في إعادة التوازن لشهر مارس، تمت إضافة شركة سالك ش.م.ع. بينما تمت إضافة مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي ش.م.ع واستبعاد شركة أرامكس ش.م.ع. في إعادة التوازن لشهر يونيو. تم إضافة ستة أسهم وإستبعاد سهمين في أخر عمليتي إعادة التوازن لشهري مارس ويونيو.

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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

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

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق ٣.٣٣٣ درهم إماراتي للوحدة في نهاية يونيو لعام ٢٠٢٣. وبلغ العائد الإجمالي للصندوق في النصف الأول من عام ٢٠٢٣ نحو ٦.٣٪ مقارنة بعائد إجمالي بنحو ٦.٩٪ لمؤشر (S&P Saudi Arabia Shariah Liquid Top ٣٠ ٢٠/٣٥ Capped Index).

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٣، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٠٣٧٥ ريال سعودي لكل وحدة في صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول. وكان تاريخ الإستبعاد من توزيع الأرباح ١٤ يونيو ٢٠٢٣ وتاريخ سداد الأرباح ١١ يوليو ٢٠٢٣.



احتُسبت بيانات الصندوق والمؤشر المحددة في المخطط منذ تأسيس الصندوق.

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في النصف الأول من عام ٢٠٢٣ نحو ٠.٦٣٪-، كان منه ٠.٥٢٪ رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع ٠.١١٪-.

	٢٠٢٢	النصف الأول من عام ٢٠٢٣	منذ التأسيس
عوائد الصندوق	١٣.٥٪	٦.٣٪	٨.٢٪-
عوائد المؤشر	١٣.٣٪-	٦.٩٪	٥.٩٪-
خطأ التتبع (نقطة أساس)	١٣.٦-	٦٣.٢-	٢٣٣.٥-
نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)	٩٦.٥	٥١.٨	١٤٨.٧-
صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)	٨٢.٩	١١.٤-	٨٤.٩-

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

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول نحو ١٠٩.٩ مليون درهم إماراتي بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. خلال النصف الأول من العام، تم تداول الصندوق بقيمة ٤.١ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي، أو بمعدل شهري بلغ ٠.٧ مليون درهم إماراتي.

نتج عن إعادة التوازن الربع سنوية لشهري مارس ويونيو للمؤشر (S&P Saudi Arabia Shariah Liquid Top ٣٠ ٢٠/٣٥ Capped Index) إستبدال ثلاثة أسهم في عملية المراجعة الفصلية في الربع الأول، وخمس أسهم في عملية المراجعة الربع سنوية في الربع الثاني.

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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

أُطلق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الكويت شريعة المتداول بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٢٢ بصافي قيمة أصول بلغ ٣.٦٧ درهم إماراتي للوحدة وتم إدراج الصندوق في سوق أبوظبي للأوراق المالية بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٢٢. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية أداء مؤشر S&P Kuwait Shariah Liquid Capped Index ٢٠/٣٥ (رمز بلومبيرج: SPKSLCAP)، ويقيس المؤشر أداء أكثر الأسهم سيولة للمؤشر الأساسي المتوافقة مع الشريعة الإسلامية والمُدرجة في بورصة الكويت. يتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة – الشريحة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: CHKWSHIN). إن الأرباح المستلمة من الصندوق سوف توزّع على المساهمين مرتين سنويًا عند توفّرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق نحو ٣.١٩١ درهم إماراتي للوحدة في نهاية يونيو ٢٠٢٣. وبلغ العائد الإجمالي للصندوق خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٣ نحو ١.٤٪- مقارنة بعائد المؤشر (S&P Kuwait Shariah Liquid Capped Index ٢٠/٣٥) الذي بلغ نحو ١.٠٪-.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٣، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٠٠٣٤ دينار كويتي لكل وحدة في صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الكويت شريعة المتداول. وكان تاريخ الإستبعاد من توزيع الأرباح ١٤ يونيو ٢٠٢٣ وتاريخ سداد الأرباح ١١ يوليو ٢٠٢٣.



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

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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

خطأ التتبع

كان خطأ التتبع للصندوق في النصف الأول من عام ٢٠٢٣ يعادل ٠.٤٤٪-، كان منه ٠.٥٢٪ رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع ٠.٠٨٪+.

	٢٠٢٢	النصف الأول من عام ٢٠٢٣	منذ التأسيس
عوائد الصندوق	٪-٩.٥	٪-١.٤	٪-١١.٩
عوائد المؤشر	٪-٩.٠	٪-١.٠	٪-٨.٨
خطأ التتبع (نقطة أساس)	-٤٧.٢	-٤٣.٧	-٣٠٨.٧
نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)	٨٩.٥	٥١.٦	-١٤١.٣
صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)	٤٢.٣	٧.٩	-١٦٧.٤

كما هو مبيّن ضمن سياسة الاستثمار لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الكويت 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 الكويت شريعة المتداول نحو ٢٨.٧ مليون درهم إماراتي بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٣، تداول الصندوق بقيمة ٣٧١.٢ ألف درهم إماراتي في السوق الثانوي، أو بمعدل شهري بلغ ٦١.٩ ألف درهم إماراتي.

نتج عن إعادة التوازن الربع سنوية للمؤشر (S&P Kuwait Shariah Liquid ٢٠/٣٥ Capped Index) لشهر مارس إضافة شركة الإتصالات الكويتية للمؤشر.

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

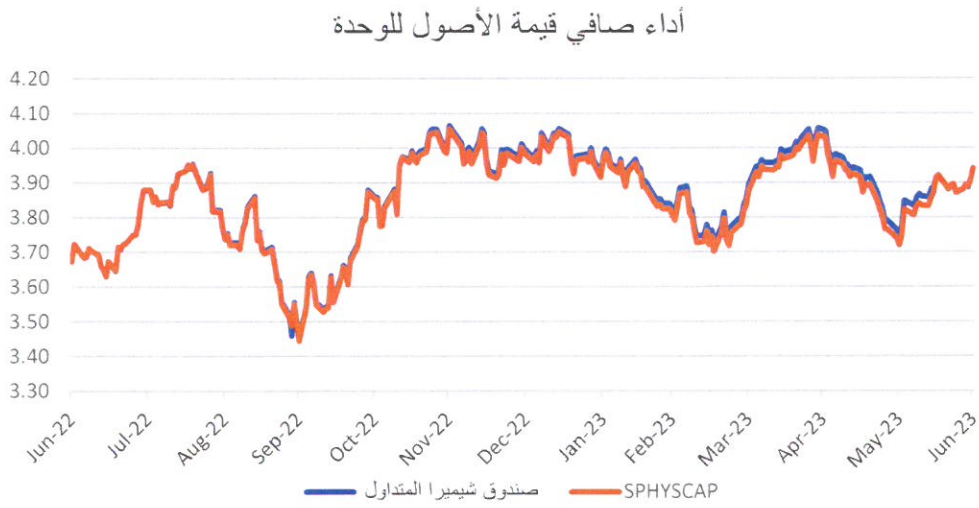
أُطلق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة بصافي قيمة أصول بلغ ٣.٦٧ درهم إماراتي بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ للوحدة وتم إدراج الصندوق في سوق أبوظبي للأوراق المالية بتاريخ ١ يوليو ٢٠٢٢. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية مؤشر S&P High Yield Dividend Aristocrats US Shariah Top 30 35/20 Capped Index (رمز بلومبيرج: SPHYSCAP)، ويقيس المؤشر أداء أكثر الأسهم سيولة للمؤشر الأساسي المتوافقة مع الشريعة الإسلامية والمُدرجة في سوق الولايات المتحدة. يتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة – الشريحة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: CHUSHINV). إن الأرباح المستلمة من الصندوق سوف توزّع على المساهمين مرتين سنويًا عند توفّرها.

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق نحو ٣.٩٤٠ درهم إماراتي للوحدة في نهاية يونيو ٢٠٢٣. وبلغ العائد الإجمالي للصندوق خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٣ نحو ٠.٨٪- مقارنة بعائد لمؤشر (S&P High Yield Dividend Aristocrats US Shariah Top 30 35/20 Capped Index) الذي بلغ نحو ٠.٢٪-.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٣، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٠٠٧٣ دولار أمريكي لكل وحدة في صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة وكان تاريخ الإستبعاد من توزيع الأرباح ١٤ يونيو ٢٠٢٣ وتاريخ سداد الأرباح ١٠ يوليو ٢٠٢٣.



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

خطأ التتبع

كان خطأ التتبع للصندوق في النصف الأول من عام ٢٠٢٣ يعادل ٠.٦٥-% كان منه ٠.٥٢٪ رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع ٠.٠٤٪-.

	٢٠٢٢	النصف الأول من عام ٢٠٢٣	منذ التأسيس
عوائد الصندوق	٨.٩٪	٠.٨٪-	٧.٩٪
عوائد المؤشر	٨.٥ ٪	٠.٢٪-	٩.٢٪
خطأ التتبع (نقطة أساس)	٣٢.٦	٥٦.٠-	١٢٢.٦-
نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)	٥٢.٨	٥٢.١-	١٠٤.٢-
صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)	٨٥.٤	٣.٩-	١٨.٤-

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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

خطأ التتبع (يتبع)

كما هو مبيّن ضمن سياسة الاستثمار لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة، 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 المتداول للأسهم القيّمة نحو ١٢.٨ مليون درهم إماراتي بتاريخ يونيو ٢٠٢٣. خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٣، تداول الصندوق بقيمة ٠.٧ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي، أو بمعدل شهري بلغ ٠.١ مليون درهم إماراتي.

نتج عن إعادة التوازن الربع سنوية للمؤشر (S&P High Yield Dividend Aristocrats US Shariah Top ٣٠ ٢٠/٣٥ Capped Index) خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٣ عملية استبدال نيوكور كورب بشركة أبفي وذلك خلال المراجعة الربع سنوية في يونيو.

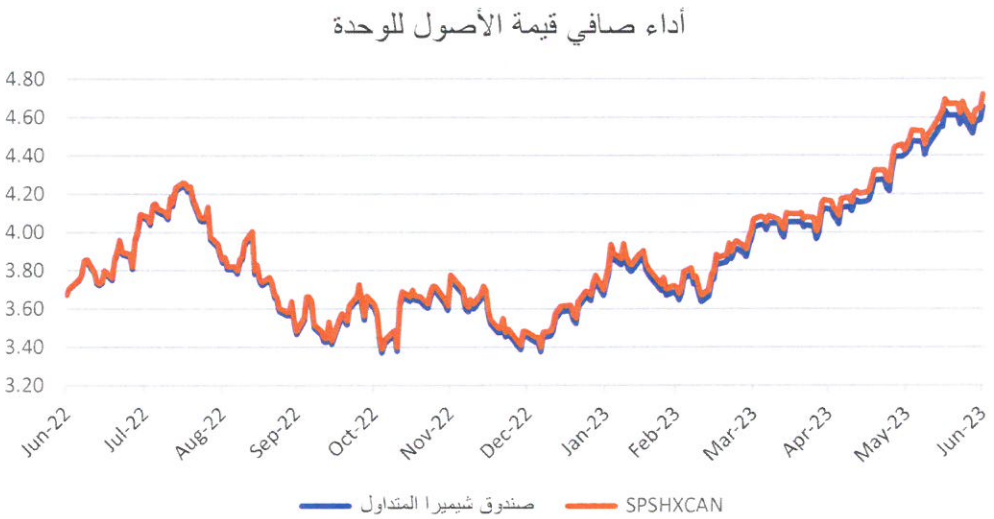
شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو ("الصندوق الفرعي الخامس")

أُطلق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بصافي قيمة أصول بلغ ٣.٦٧ درهم إماراتي للوحدة وتم إدراج الصندوق في سوق أبوظبي للأوراق المالية بتاريخ ٠١ يوليو ٢٠٢٢. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية مؤشر S&P ٥٠٠ U.S. Shariah Top ٣٠ ٢٠/٣٥ Capped Index) (NTR) (رمز بلومبيرج: SPSHXCAN)، ويقيس المؤشر أداء أكثر الأسهم سيولة للمؤشر الأساسي المتوافقة مع الشريعة والمُدرجة في سوق الولايات المتحدة. يتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة – الشريحة أ تراكمية (رمز بلومبيرج: CHUSSHG) – والتي تعيد استثمار الأرباح الموزّعة من الأسهم المكونة للصندوق.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق ٤.٦٥٩ درهم إماراتي للوحدة في نهاية يونيو ٢٠٢٣. وبلغ العائد الإجمالي للصندوق خلال الصف الأول من عام ٢٠٢٣ نحو ٣٤.٧٪ مقارنة بعائد المؤشر (S&P ٥٠٠ U.S. Shariah Top ٣٠ ٢٠/٣٥ Capped Index) بنحو ٣٥.٥٪.

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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



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

خطأ التتبع

كان خطأ التتبع للصندوق في النصف الأول من عام ٢٠٢٣ يعادل ٠.٨٢٪- كان منه ٠.٥٢٪ رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع ٠.٣٠٪-.

	٢٠٢٢	النصف الأول من عام ٢٠٢٣	منذ التأسيس
عوائد الصندوق	٥.٨٪-	٣٤.٧٪	٢٦.٨٪
عوائد المؤشر	٥.٢٪-	٣٥.٥٪	٢٨.٦٪
خطأ التتبع (نقطة أساس)	٦٩.٧-	٨١.٦-	١٧١.٣-
نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)	٥٢.٧	٥١.٨-	١٠٤.٥-
صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)	١٧.٠-	٢٩.٨-	٦٦.٧-

كما هو مبيّن ضمن سياسة الاستثمار لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو، 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 المتداول لأسهم النمو نحو ١١.٦ مليون درهم إماراتي بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. خلال النصف الأول لعام ٢٠٢٣، شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ٤.٣ مليون درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ٨.٩ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي، أو بمعدل شهري بلغ ١.٥ مليون درهم إماراتي.

نتج عن إعادة التوازن الربع سنوية للمؤشر (S&P ٥٠٠ U.S. Shariah Top ٣٠ Capped Index ٢٠/٣٥) خلال النصف الثاني من عام ٢٠٢٣ عملية استبدال واحدة فقط خلال المراجعة الربع سنوية في يونيو. حيث تم استبدال شركة كوالكوم بشركة أبفي.

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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

أُطلق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول بتاريخ ٠٨ أغسطس ٢٠٢٢ بصافي قيمة أصول بلغ ٣.٦٧ درهم إماراتي للوحدة وتم إدراج الصندوق في سوق أبوظبي للأوراق المالية بتاريخ ٠٩ أغسطس ٢٠٢٢. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية مؤشر S&P Turkey Shariah Liquid ٢٠/٣٥ Capped Index (رمز بلومبيرج: SPTSLCAP)، ويقيس المؤشر أداء أكثر الأسهم سيولة للمؤشر الأساسي المتوافقة مع الشريعة والمُدرجة في بورصة إسطنبول. يتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة – الشريحة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: CHTRSHIN). إن الأرباح المستلمة من الصندوق سوف توزّع على المساهمين مرتين سنويًا عند توفّرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق ٤.٦٠٢ درهم إماراتي للوحدة في نهاية يونيو ٢٠٢٣. وبلغ العائد الإجمالي للصندوق خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٣ نحو ٢٤.٦- مقارنة بعائد المؤشر (S&P Turkey Shariah Liquid ٢٠/٣٥ Capped Index) الذي بلغ نحو ٢٤.٣-.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٣، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٠٥٢٢ ليرة تركي لكل وحدة في صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول. وكان تاريخ الإستبعاد من توزيع الأرباح ١٤ يونيو ٢٠٢٣ وتاريخ سداد الأرباح ١١ يوليو ٢٠٢٣.



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

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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

خطأ التتبع

كان خطأ التتبع للصندوق في النصف الأول من عام ٢٠٢٣ يعادل ٠.٣٠-، كان منه ٠.٥١٪ رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع ٠.٢١+.

	٢٠٢٢	النصف الأول من عام ٢٠٢٣	منذ التأسيس
عوائد الصندوق	٧٣.٤٪	٢٤.٦-٪	٢٥.٥٪
عوائد المؤشر	٧٣.٣٪	٢٤.٣-٪	٢٦.٢٪
خطأ التتبع (نقطة أساس)	١٣.٣	٢٩.٦-	٧١.٥-
نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)	٣٩.٩	٥١.٣	٩١.٥-
صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)	٥٣.٢	٢١.٧	٢٠.١

كما هو مبيّن 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 نحو ٣٧.٩ مليون درهم إماراتي بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. خلال النصف الأول لعام ٢٠٢٣، شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ١.٤ مليون درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ٦.٦ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي، أو بمعدل شهري بلغ ١.١ مليون درهم إماراتي.

نتج عن إعادة التوازن الربع سنوية لمؤشر (S&P Turkey Shariah Liquid ٢٠/٣٥ Capped Index) خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٣ إضافة سبع أسهم واستبعاد خمس. ممّا أدى إلى إرتفاع مجموع الأسهم المكونة للصندوق إلى ٢٠ في نهاية يونيو من عام ٢٠٢٣ بعد أن كانت ١٨ سهمًا عند نهاية عام ٢٠٢٢.

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

أُطلق صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢ بصافي قيمة أصول بلغ ٣.٦٧ درهم إماراتي للوحدة وتم إدراج الصندوق في سوق أبوظبي للأوراق المالية بتاريخ ٢٤ نوفمبر ٢٠٢٢. يتتبع الصندوق مؤشر فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ (رمز بلومبيرج: FADSM١٥)، ويقيس المؤشر أداء أكبر ١٥ سهم في سوق أبوظبي للأوراق المالية الرئيسي. يتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة – الشريحة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: CHADX١٥). إن الأرباح المستلمة من الصندوق سوف توزّع على المساهمين مرتين سنويًا عند توفّرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق ٣.٢٧١ درهم إماراتي للوحدة في نهاية يونيو ٢٠٢٣. وبلغ العائد الإجمالي للصندوق خلال النصف الأول من العام نحو ٧.٢٪- مقارنة مع أداء مؤشر فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية المقدر بنحو ٦.٦٪-.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٣، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٠٢٧٩ درهم إماراتي لكل وحدة في صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول. وكان تاريخ الإستبعاد من توزيع الأرباح ١٤ يونيو ٢٠٢٣ وتاريخ سداد الأرباح ١٠ يوليو ٢٠٢٣.

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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



احتُسبت بيانات الصندوق والمؤشر المحددة في المخطط منذ تأسيس الصندوق.

خطأ التتبع

كان خطأ التتبع للصندوق في النصف الأول من عام ٢٠٢٣ يعادل ٠.٥٩٪-، كان منه ٠.٥٤٪ رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع يساوي ٠.٠٥٪-.

	٢٠٢٢	النصف الأول من عام ٢٠٢٣	منذ التأسيس
عوائد الصندوق	٪-٣.١	٪-٧.٢	٪-١٠.١
عوائد المؤشر	٪-٣.٠	٪-٦.٦	-٩.٥٪
خطأ التتبع (نقطة أساس)	-٧.٩	-٥٩.٢	-٦٤.٧
نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)	١٠.٤	-٥٣.٥	-٦٢.٤
صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)	٢.٥	-٥.٧	-٢.٤

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

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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

أصول الصندوق

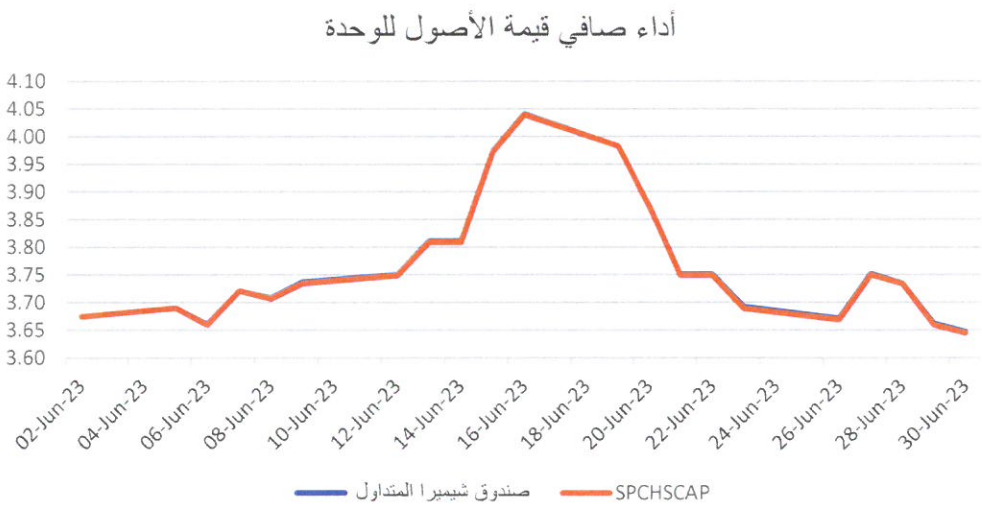
بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول نحو ١٤٩.٦ مليون درهم إماراتي بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. خلال النصف الأول لعام ٢٠٢٣، شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ٣١.٧ مليون درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ٤٠.٥ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي، أو بمعدل شهري بلغ ٦.٧ مليون درهم إماراتي.

نتج عن إعادة التوازن النصف سنوية لمؤشر فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٣ إضافة شركتي ابوظبي الوطنية للطاقة ش.م.ع. وأدنوك للغاز بي أل سي بينما تم إستبعاد دانة غاز ش.م.ع. وشركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.

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

أُطلق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول بتاريخ ٢ يونيو ٢٠٢٣ بصافي قيمة أصول بلغ ٣.٦٧ درهم إماراتي للوحدة وتم إدراج الصندوق في سوق أبوظبي للأوراق المالية بتاريخ ٥ يونيو ٢٠٢٣. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية أداء S&P China Hong Kong-Listed Shariah Liquid Capped Index ٢٠/٣٥ (رمز بلومبيرج: SPCHSCAP)، ويقيس المؤشر أداء أكثر الأسهم الصينية سيولة المتوافقة مع الشريعة الإسلامية والمدرجة في بورصة هونغ كونغ. ويتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة – الشريحة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: CHHKSHIN). إن الأرباح المستلمة من الصندوق سوف توزّع على المساهمين مرتين سنويًا عند توفّرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق ٣.٦٤٧ درهم إماراتي للوحدة في نهاية يونيو ٢٠٢٣. وبلغ العائد الإجمالي للصندوق منذ إطلاقه وحتى نهاية يونيو ٢٠٢٣ نحو ٠.٨-٪ مقارنة بعائد إجمالي بنحو ٠.٦-٪ لمؤشر (S&P China Hong Kong-Listed Shariah Liquid ٢٠/٣٥ Capped Index).



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

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق منذ إطلاقه وحتى نهاية يونيو ٢٠٢٣ نحو ٠.١٣-٪، كان منه ٠.٠٩٪ رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع ٠.٠٤-٪.

	النصف الأول من عام ٢٠٢٣*
عوائد الصندوق	٠.٨-٪
عوائد المؤشر	٠.٦-٪
خطأ التتبع (نقطة أساس)	١٢.٧-
نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)	٨.٩
صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)	٣.٩-

*منذ التأسيس في ٢ يونيو ٢٠٢٣.

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

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول نحو ٢٣.٧ مليون درهم إماراتي بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. منذ الإطلاق وحتى نهاية يونيو ٢٠٢٣، شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ٣١.٣ مليون درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ٢١.٨ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

نتج عن إعادة التوازن الربع سنوية للمؤشر (S&P China Hong Kong-Listed Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) في الربع الثاني ٢٠٢٣ استبدال ثلاثة أسهم Haier Smart Home Co Ltd – H Shares, Kingdee International Software Group Co Ltd. & Weimob Inc Limited.

شيميرا كابيتال ذ.م.م

التاريخ: ٨ أغسطس ٢٠٢٣

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

هاتف: ٢٤٢٤ ٤٠٨ ٢ (٠) ٩٧١+
فاكس: ٢٥٢٥ ٤٠٨ ٢ (٠) ٩٧١+
www.deloitte.com

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 ٢٠٢٣ 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.

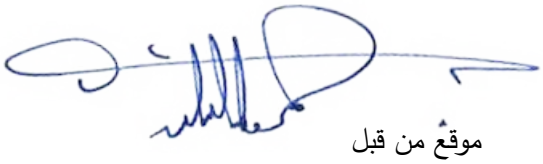
نطاق المراجعة

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"*.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)



موقع من قبل
محمد خميس التح
رقم القيد ٧١٧
٨ أغسطس ٢٠٢٣
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

السادة أكبر أحمد (١١٤١)، سينثيا كوربي (٩٩٥)، فايزه بيبى سوهاون (٥٥٠٨)، فراس عنبتاوي (٥٤٨٢)، جورج نجم (٨٠٩)، جزلة حمد (١٢٦٧)، محمد جلاد (١١٦٤)، محمد خميس التح (٧١٧)، موسى الرمحي (٨٧٢)، معتصم موسى الدجاني (٧٢٦)، عباده محمد وليد القوتلي (١٠٥٦)، راما بادمانابها أشاريا (٧٠١)، سمير مدبك (٣٨٦) مدققو حسابات قانونيون مقيدون بجداول مدققي الحسابات بوزارة الاقتصاد، دولة الإمارات العربية المتحدة.

بيان المركز المالي

		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول[1]		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول[2]	
	إيضاحات	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ دينار كويتي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ دينار كويتي
الموجودات							
النقد وما يعادله	٦	٧٨٨,٥٦٠	١,٢٧٠,٣٥٠	٢,٠٩٥,٧٢٢	١,٦٣٦,٧٩٩	٤٥,٩٥٥	٥٤,٧١٠
الموجودات المالية بالقيمة العادلة							
من خلال الربح أو الخسارة	٣	١٢٨,٩٠٦,٢٩٥	١٢٤,٩١٦,٨٥٥	١١١,٧٣٠,٢١١	١٠٦,٦٨٣,٢٠٠	٢,٣٨٣,٧٨٧	٢,٤٦٠,٧٣١
توزيعات أرباح مستحقة		–	–	٦,٠٨٠	–	١٠,٥١٧	–
مجموع الموجودات		**١٢٩,٦٩٤,٨٥٥**	**١٢٦,١٨٧,٢٠٥**	**١١٣,٨٣٢,٠١٣**	**١٠٨,٣١٩,٩٩٩**	**٢,٤٤٠,٢٥٩**	**٢,٥١٥,٤٤١**
المطلوبات							
حسابات بنكية مكشوفة		–	–	(١,٣٢٨)	–	(٦٨)	–
أتعاب إدارة مستحقة	١٠	(٣٢١,٦٤٥)	(٣٢٢,٥٣٠)	(٢٧٣,١٨٧)	(٢٩٦,١٩٠)	(٦,٠٢٧)	(٦,٦٠٠)
توزيعات أرباح مستحقة الدفع		(٨٣,٥٠٠)	(١١٧,٤٠٠)	(١,٢٣٧,٥٠٠)	(٩٤٣,٨٠٠)	(٣٠,٦٠٠)	(٤٨,٦٠٠)
مجموع المطلوبات		**(٤٠٥,١٤٥)**	**(٤٣٩,٩٣٠)**	**(١,٥١٢,٠١٥)**	**(١,٢٣٩,٩٩٠)**	**(٣٦,٦٩٥)**	**(٥٥,٢٠٠)**
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		**١٢٩,٢٨٩,٧١٠**	**١٢٥,٧٤٧,٢٧٥**	**١١٢,٣١٩,٩٩٨**	**١٠٧,٠٨٠,٠٠٩**	**٢,٤٠٣,٥٦٤**	**٢,٤٦٠,٢٤١**
مجموع صافي قيمة الموجودات							
وحدات متراكمة من الفئة أ		١٢٢,٩٣٩,٤٩٨	١١٩,٤٩٢,٩٥٥	–	–	–	–
وحدات الدخل من الفئة ب		٦,٣٥٠,٢١٢	٦,٢٥٤,٣٢٠	١١٢,٣١٩,٩٩٨	١٠٧,٠٨٠,٠٠٩	٢,٤٠٣,٥٦٤	٢,٤٦٠,٢٤١
صافي قيمة الموجودات لكل وحدة							
وحدات متراكمة من الفئة أ		٦.٨٣٠	٦.٦٣٨	–	–	–	–
وحدات الدخل من الفئة ب		٦.٣٥٠	٦.٢٥٤	٣.٤٠٤	٣.٢٤٥	٠.٢٦٧	٠.٢٧٣

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

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

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

بيان المركز المالي (يتبع)

		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة[3]		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو[3]		صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول[4]	
	إيضاحات	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ دولار أمريكي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ دولار أمريكي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليرة تركية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ليرة تركية
الموجودات							
النقد وما يعادله	٦	٥٧,٢١٨	٢٣,٨٧٨	١٩,٩٣٢	١٩,٨٧٧	١,٥٥٠,٩٠٦	١,٤٢١,٠٥٤
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣	٣,٤٥٨,٦٠٣	٣,٥٢٠,٨٥٩	٣,١٥٩,٣٣٠	٣,٢٨٤,٠٩٢	٢٦٨,٣٨٦,٨٣٦	٢٤٨,٣٠٤,٩١٩
توزيعات أرباح مستحقة		٣,٠٢١	٣,١٢٧	٦٣٥	٧٠٨	–	–
مجموع الموجودات		**٣,٥١٨,٨٤٢**	**٣,٥٤٧,٨٦٤**	**٣,١٧٩,٨٩٧**	**٣,٣٠٤,٦٧٧**	**٢٦٩,٩٣٧,٧٤٢**	**٢٤٩,٧٢٥,٩٧٣**
المطلوبات							
حسابات بنكية مكشوفة		–	–	–	–	–	–
أتعاب إدارة مستحقة	١٠	(٩,٠٨٦)	(١٠,١٨٧)	(٩,٠٢٨)	(٩,٢١١)	(٥٩٦,٢٦٤)	(٥٧١,٤٧٢)
توزيعات أرباح مستحقة الدفع		(٢٣,٧٢٥)	–	–	–	(٤٣٠,٦٥٠)	–
مجموع المطلوبات		**(٣٢,٨١١)**	**(١٠,١٨٧)**	**(٩,٠٢٨)**	**(٩,٢١١)**	**(١,٠٢٦,٩١٤)**	**(٥٧١,٤٧٢)**
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		**٣,٤٨٦,٠٣١**	**٣,٥٣٧,٦٧٧**	**٣,١٧٠,٨٦٩**	**٣,٢٩٥,٤٦٦**	**٢٦٨,٩١٠,٨٢٨**	**٢٤٩,١٥٤,٥٠١**
مجموع صافي قيمة الموجودات							
وحدات متراكمة من الفئة أ		–	–	٣,١٧٠,٨٦٩	٣,٢٩٥,٤٦٦	–	–
وحدات الدخل من الفئة ب		٣,٤٨٦,٠٣١	٣,٥٣٧,٦٧٧	–	–	٢٦٨,٩١٠,٨٢٨	٢٤٩,١٥٤,٥٠١
صافي قيمة الموجودات لكل وحدة							
وحدات متراكمة من الفئة أ		–	–	١.٢٦٨	٠.٩٤٢	–	–
وحدات الدخل من الفئة ب		١.٠٧٣	١.٠٨٩	–	–	٣٢.٥٩٥	٣١.١٤٤

[3] 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.

[4] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول في ٨ أغسطس ٢٠٢٢.

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

بيان المركز المالي (يتبع)

	إيضاحات	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية 15 المتداول[5]		صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول[6]	مجموع الصندوق الأساسي	
		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ دولار هونج كونج	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم
الموجودات						
النقد وما يعادله	٦	٢,١١٨,٩٦٩	١,٢٦٦,٧٠٠	٤٤٤,٣٦٨	٦,٢١٩,٣١١	٥,٢٣١,٤٠٣
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣	١٤٩,١٧٠,١٤٨	١٩٤,٥١١,٥٤١	٥٠,١٣٦,٩٥٤	٥٠١,٦٦٢,١٣٠	٥٢٦,٨٥١,٦٤٤
توزيعات أرباح مستحقة		–	–	٢٩,٩٨٨	١٥٩,١٠١	١٤,٠٨٩
مجموع الموجودات		**١٥١,٢٨٩,١١٧**	**١٩٥,٧٧٨,٢٤١**	**٥٠,٦١١,٣١٠**	**٥٠٨,٠٤٠,٥٤٢**	**٥٣٢,٠٩٧,١٣٦**
المطلوبات						
حسابات بنكية مكشوفة		–	–	–	(٢,١١٣)	–
أتعاب إدارة مستحقة	10	(٣٨١,٣٥٥)	(٢٣١,٣٠٦)	(٤٤,٩٠٣)	(١,٢١٤,٢٧٢)	(١,١٠٥,٦٥٦)
توزيعات أرباح مستحقة الدفع		(١,٢٧٦,٣٧٥)	–	–	(٣,٠٨٥,١٥٩)	(١,٦٢٢,٠٨٤)
مجموع المطلوبات		**(١,٦٥٧,٧٣٠)**	**(٢٣١,٣٠٦)**	**(٤٤,٩٠٣)**	**(٤,٣٠١,٥٤٤)**	**(٢,٧٢٧,٧٤٠)**
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		**١٤٩,٦٣١,٣٨٧**	**١٩٥,٥٤٦,٩٣٥**	**٥٠,٥٦٦,٤٠٧**	**٥٠٣,٧٣٨,٩٩٨**	**٥٢٩,٣٦٩,٣٩٦**
مجموع صافي قيمة الموجودات						
وحدات متراكمة من الفئة ب		١٤٩,٦٣١,٣٨٧	١٩٥,٥٤٦,٩٣٥	٥٠,٥٦٦,٤٠٧		
صافي قيمة الموجودات لكل وحدة						
وحدات متراكمة من الفئة ب		٣.٢٧١	٣.٥٥٥	٧.٧٧٩		

[5] تم إطلاق صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢.

[6] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في ٢ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

بالنيابة عن مجلس إدارة شركة الإدارة للصندوق:

عضو مجلس الإدارة:

التاريخ: ٨ أغسطس ٢٠٢٣

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

بيان الدخل الشامل

	إيضاحات	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول[1]		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول[2]	
		الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ درهم	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	الفترة المالية ١٧ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ دينار كويتي	الفترة المالية ٢١ فبراير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دينار كويتي
إيرادات							
إيرادات توزيعات الأرباح		٣,٧٨٢,٦١٧	٣,٤٠٠,٤٩٦	١,٨٢٢,٩٨٥	٦٣٥,١٢٨	٨٠,٦٥٧	٤٩,١٥٨
ربح البنك		–	–	–	–	–	–
صافي مكاسب/ (خسائر) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥	٥٠٣,٩٤٢	(٤٦١,٩٧٨)	٥,٢٩١,٦٧٥	(١٠,٠٤٥,٥٧١)	(٩٤,٧٠٤)	(١٦٩,٤٠٠)
إجمالي دخل/ (خسارة) الاستثمار		٤,٢٨٦,٥٥٩	٢,٩٣٨,٥١٨	٧,١١٤,٦٦٠	(٩,٤١٠,٤٤٣)	(١٤,٠٤٧)	(١٢٠,٢٤٢)
مصاريف تشغيلية							
أتعاب الإدارة	١٠	(٦٦٠,٦٢٤)	(٧١٣,٨٤٧)	(٥٥٦,١٢٧)	(٤١٧,٨٤٤)	(١٢,٤١٣)	(٨,٦٥٠)
مجموع المصاريف التشغيلية		(٦٦٠,٦٢٤)	(٧١٣,٨٤٧)	(٥٥٦,١٢٧)	(٤١٧,٨٤٤)	(١٢,٤١٣)	(٨,٦٥٠)
صافي الإيرادات/ (الخسائر)		٣,٦٢٥,٩٣٥	٢,٢٢٤,٦٧١	٦,٥٥٨,٥٣٣	(٩,٨٢٨,٢٨٧)	(٢٦,٤٦٠)	(١٢٨,٨٩٢)
تكاليف تمويلية							
توزيعات لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	١٤	(٨٣,٥٠٠)	(٧٨,٢٠٠)	*(١,٢٣٦,٥٣٢)	–	*(٣٠,٢١٥)	–
رسوم بنكية		–	(٢)	(٣٨)	–	(٢)	–
مجموع التكاليف التمويلية		(٨٣,٥٠٠)	(٧٨,٢٠٢)	(١,٢٣٦,٥٧٠)	–	(٣٠,٢١٧)	–
ربح/ (خسارة) الفترة قبل الضريبة		٣,٥٤٢,٤٣٥	٢,١٤٦,٤٦٩	٥,٣٢١,٩٦٣	(٩,٨٢٨,٢٨٧)	(٥٦,٦٧٧)	(١٢٨,٨٩٢)
الضريبة المقتطعة		–	–	(٨١,٩٧٤)	(١٢,٣٥١)	–	–
الزيادة/ (النقص) في صافي الموجودات الناتجة عن العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		٣,٥٤٢,٤٣٥	٢,١٤٦,٤٦٩	٥,٢٣٩,٩٨٩	(٩,٨٤٠,٦٣٨)	(٥٦,٦٧٧)	(١٢٨,٨٩٢)

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

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

* إن التوزيعات لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد لهذه الصناديق الفرعية هي صافي إعادة إدراج المستحقات المسجلة بمبالغ أكبر لفترة التوزيع السابقة.

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

بيان الدخل الشامل (يتبع)

	إيضاحات	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة [3]		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو [3]		صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول [4]
		الفترة المالية ١يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ دولار أمريكي	الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دولار أمريكي	الفترة المالية ١يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ دولار أمريكي	الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دولار أمريكي	الفترة المالية ١يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليرة تركية
إيرادات						
إيرادات توزيعات الأرباح		٤٣,٦٧٥	–	١٩,٩٧٩	–	٢,٩٦٥,٨٣٣
ربح البنك		٢٠٥	–	١٥٤	–	٣٢
صافي (خسائر)/ مكاسب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥	(٤٠,٩٨١)	–	١,٠٥٦,٠١٢	–	١١,٤٢٢,٨٧٨
إجمالي دخل الاستثمار		٢,٨٩٩	–	١,٠٧٦,١٤٥	–	١٤,٣٨٨,٧٤٣
مصاريف تشغيلية						
أتعاب الإدارة	١٠	(١٨,١٣٠)	–	(١٨,٢٧٩)	–	(١,٢٠٢,٩٣٣)
مجموع المصاريف التشغيلية		(١٨,١٣٠)	–	(١٨,٢٧٩)	–	(١,٢٠٢,٩٣٣)
صافي (الخسائر)/ الإيرادات		(١٥,٢٣١)	–	١,٠٥٧,٨٦٦	–	١٣,١٨٥,٨١٠
تكاليف تمويلية						
توزيعات لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	١٤	(٢٣,٧٢٥)	–	–	–	(٤٣٠,٦٥٠)
رسوم بنكية		(٢)	–	–	–	–
مجموع التكاليف التمويلية		(٢٣,٧٢٧)	–	–	–	(٤٣٠,٦٥٠)
(خسارة)/ ربح الفترة قبل الضريبة		(٣٨,٩٥٨)	–	١,٠٥٧,٨٦٦	–	١٢,٧٥٥,١٦٠
الضريبة المقتطعة		(١٢,٦٨٨)	–	(٥,٩٦٣)	–	(٢٩٦,٥٨٣)
(النقص)/ الزيادة في صافي الموجودات الناتجة عن العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		(٥١,٦٤٦)	–	١,٠٥١,٩٠٣	–	١٢,٤٥٨,٥٧٧

[3] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة، وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

[4] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول في ٨ أغسطس ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

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

بيان الدخل الشامل (يتبع)

	إيضاحات	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول[5]	شيميرا ستاندرد اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول[6]	مجموع الصندوق الأساسي	
		الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ درهم	الفترة المالية 2 يونيو ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ دولار هونج كونج	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ درهم	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم
إيرادات					
إيرادات توزيعات الأرباح		٢,٢٨٨,٣٦٠	٧٥,٨٥١	٩,٥٠٩,٤٨٢	٤,٦١٣,٨٧٧
ربح البنك		–	–	1,323	–
صافي خسائر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥	(١٤,٣٥١,٢٠٣)	(٤٠,٤٤٠)	(٤,٤٨١,٥٤٠)	(١٢,٣٣٦,١٥٢)
إجمالي (خسارة)/ دخل الاستثمار		(١٢,٠٦٢,٨٤٣)	٣٥,٤١١	٥,٠٢٩,٢٦٥	(٧,٧٢٢,٢٧٥)
مصاريف تشغيلية					
أتعاب الإدارة	١٠	(٨٣٨,٥٨٠)	(٤٤,٩٠٣)	(٢,٥١٦,٧٩٠)	(١,٢٢٧,٠٥٠)
مجموع المصاريف التشغيلية		(٨٣٨,٥٨٠)	(٤٤,٩٠٣)	(٢,٥١٦,٧٩٠)	(١,٢٢٧,٠٥٠)
صافي (الخسائر)/ الإيرادات		(١٢,٩٠١,٤٢٣)	(٩,٤٩٢)	٢,٥١٢,٤٧٥	(٨,٩٤٩,٣٢٥)
تكاليف تمويلية					
توزيعات لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	١٤	(١,٢٧٦,٣٧٥)	–	(٣,٠٧٩,٩٥٣)	(٧٨,٢٠٠)
رسوم بنكية		–	–	(٦٨)	(٢)
مجموع التكاليف التمويلية		**(١,٢٧٦,٣٧٥)**	–	**(٣,٠٨٠,٠٢١)**	**(٧٨,٢٠٢)**
خسارة الفترة قبل الضريبة		**(١٤,١٧٧,٧٩٨)**	**(٩,٤٩٢)**	**(٥٦٧,٥٤٦)**	**(٩,٠٢٧,٥٢٧)**
الضريبة المقتطعة		–	(٢,١٠١)	(١٩١,٥٨٢)	(١٢,٠٩٣)
النقص في صافي الموجودات الناتجة عن العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		**(١٤,١٧٧,٧٩٨)**	**(١١,٥٩٣)**	**(٧٥٩,١٢٨)**	**(٩,٠٣٩,٦٢٠)**

[5] تم إطلاق صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

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

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

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

	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول[1]		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول[2]	
	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ درهم	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ إلى 30 يونيو ٢٠٢٢ درهم	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	الفترة المالية ١٧ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ دينار كويتي	الفترة المالية ٢١ فبراير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دينار كويتي
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية الفترة	١٢٥,٧٤٧,٢٧٥	١٣٩,٠٠١,٢٦٠	١٠٧,٠٨٠,٠٠٩	–	٢,٤٦٠,٢٤١	–
زيادة/ (نقص) في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	٣,٥٤٢,٤٣٥	٢,١٤٦,٤٦٩	٥,٢٣٩,٩٨٩	(٩,٨٤٠,٦٣٨)	(٥٦,٦٧٧)	(١٢٨,٨٩٢)
إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	–	٩,١٨٧,٥٠٠	–	١١٧,٢٤٢,٠٠٠	–	٢,٧٩٥,٠٠٠
استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	–	(٣٢,٢٧١,٠٠٠)	–	–	–	–
تحويل العملات	–	–	–	–	–	–
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية الفترة	١٢٩,٢٨٩,٧١٠	١١٨,٠٦٤,٢٢٩	١١٢,٣١٩,٩٩٨	١٠٧,٤٠١,٣٦٢	٢,٤٠٣,٥٦٤	٢,٦٦٦,١٠٨

[1] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول في ١٧ يناير ٢٠٢٢.
[2] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول في ٢١ فبراير ٢٠٢٢.

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

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

	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة [٢]		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو [٢]		صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول [١]
	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ دولار أمريكي	الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دولار أمريكي	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ دولار أمريكي	الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دولار أمريكي	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليرة تركية
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية الفترة	٣,٥٣٧,٦٧٧	–	٣,٢٩٥,٤٦٦	–	٢٤٩,١٥٤,٥٠١
(نقص)/ زيادة في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	(٥١,٦٤٦)	–	١,٠٥١,٩٠٣	–	١٢,٤٥٨,٥٧٧
إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	–	٣,٠٠٠,٠٠٠	–	٣,٠٠٠,٠٠٠	٧,٢٩٧,٧٥٠
استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	–	–	(١,١٧٦,٥٠٠)	–	–
تحويل العملات	–	–	–	–	–
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية الفترة	٣,٤٨٦,٠٣١	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,١٧٠,٨٦٩	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٨,٩١٠,٨٢٨

[٢] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة، وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.
[١] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول في ٨ أغسطس ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

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

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

	صندوق شيميرا فونسي سوق أبوظبي للأوراق المالية 15 المتداول*	شيميرا ستاندرد اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول†	مجموع الصندوق الأساسي	
	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى 30 يونيو ٢٠٢٣ درهم	الفترة المالية 2 يونيو ٢٠٢٣ إلى 30 يونيو ٢٠٢٣ دولار هونج كونج	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى 30 يونيو ٢٠٢٣ درهم	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية الفترة	١٩٥,٥٤٦,٩٣٥	–	٥٢٩,٣٦٩,٣٩٦	١٣٩,٠٠١,٢٦٠
نقص في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	(١٤,١٧٧,٧٩٨)	(١١,٥٩٣)	(٧٥٩,١٢٨)	(٩,٠٣٩,٦٢٠)
إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	–	٥٨,٨٠٠,٠٠٠	٢٨,٦٠٤,٣٨٢	١٧٩,٦٥١,٨١٤
استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	(٣١,٧٣٧,٧٥٠)	(٨,٢٢٢,٠٠٠)	(٣٩,٩١٤,٤٢٨)	(٣٢,٢٧١,٠٠٠)
تحويل العملات	–	–	(١٣,٥٦١,٢٢٤)	(١٨٢,٤١١)
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية الفترة	١٤٩,٦٣١,٣٨٧	٥٠,٥٦٦,٤٠٧	٥٠٣,٧٣٨,٩٩٨	٢٧٧,١٦٠,٠٤٣

* تم إطلاق صندوق شيميرا فونسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.
† تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في ٢ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

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

بيان التدفقات النقدية

	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول[٢]		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول[٣]	
	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ درهم	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	الفترة المالية ١٧ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ دينار كويتي	الفترة المالية ٢١ فبراير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دينار كويتي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية						
متحصلات من بيع إستثمارات [١]	٧,٢٨٦,٩٢٣	٢٧,٩٥١,٥٥٠	٥,٨٦٠,١٨٧	١٢,٩٦٩,٢٨٠	١٩٠,٠١٦	٥٧٤,٠٩٣
شراء إستثمارات [١]	(١٠,٧٧٢,٤٢١)	(٣٠,٨٥٧,٩٢٤)	(٥,٦١٥,٥٢٣)	(١٣٠,٢٠٢,٨٠٥)	(٢٠٧,٧٧٦)	(٣,٣٨٩,٣٧٢)
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة	٣,٧٨٢,٦١٧	٣,٥٤٣,٣٦٥	١,٧٣٤,٩٣١	٦٢١,٧٢٠	٧٠,١٤٠	٤٩,١٥٨
أرباح بنكية مستلمة	–	–	–	–	–	–
مصاريف تشغيلية مدفوعة	(٦٦١,٥٠٩)	(٧١١,٧٠٤)	(٥٧٩,١٣٠)	(١٥٨,٠٦٩)	(١٢,٩٨٦)	(٢,٠٤٥)
صافي التدفقات النقدية (الخارجة)/ الناتجة من الأنشطة التشغيلية	(٣٦٤,٣٩٠)	(٧٤,٧١٣)	١,٤٠٠,٤٦٥	(١١٦,٧٦٩,٨٧٤)	٣٩,٣٩٤	(٢,٧٦٨,١٦٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية						
توزيعات مدفوعة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	(١١٧,٤٠٠)	(٧٨,٢٠٠)	(٩٤٢,٨٣٢)	–	(٤٨,٢١٥)	–
رسوم بنكية مدفوعة	–	(٢)	(٣٨)	–	(٢)	–
مبالغ مستلمة عند إصدار الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد [١]	–	–	–	١١٧,٢٤٢,٠٠٠	–	٢,٧٩٥,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية (الخارجة)/ الناتجة من الأنشطة التمويلية	(١١٧,٤٠٠)	(٧٨,٢٠٢)	(٩٤٢,٨٧٠)	١١٧,٢٤٢,٠٠٠	(٤٨,٢١٧)	٢,٧٩٥,٠٠٠
صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وما يعادله	(٤٨١,٧٩٠)	(١٥٢,٩١٥)	٤٥٧,٥٩٥	٤٧٢,١٢٦	(٨,٨٢٣)	٢٦,٨٣٤
النقد وما يعادله في بداية الفترة	١,٢٧٠,٣٥٠	٧٨٣,١٧٩	١,٦٣٦,٧٩٩	–	٥٤,٧١٠	–
حركة العملات الأجنبية الناتجة من التجميع	–	–	–	–	–	–
النقد وما يعادله في نهاية الفترة*	٧٨٨,٥٦٠	٦٣٠,٢٦٤	٢,٠٩٤,٣٩٤	٤٧٢,١٢٦	٤٥,٨٨٧	٢٦,٨٣٤

[١] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول في ١٧ يناير ٢٠٢٢.
[٢] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول في ٢١ فبراير ٢٠٢٢.

* إن النقد وما يعادله هو صافي من الحسابات البنكية المكشوفة.

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

بيان التدفقات النقدية (يتبع)

	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة [٣]		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو [٣]		صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول [٤]
	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ دولار أمريكي	الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دولار أمريكي	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ دولار أمريكي	الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دولار أمريكي	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليرة تركية
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية					
متحصلات من بيع استثمارات [١]	٣٤٣,٢٦٥	–	٦٤,٤١٢	–	٩٤,٦٠٣,٤٩٢
شراء استثمارات [٢]	(٣٢١,٩٩٠)	–	(٦٠,١٣٨)	–	(٩٥,٩٦٤,٧٨١)
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة	٣١,٠٩٣	–	١٤,٠٨٩	–	٢,٦٦٩,٢٥٠
أرباح بنكية مستلمة	٢٠٥	–	١٥٤	–	٣٢
مصاريف تشغيلية مدفوعة	(١٩,٢٣١)	–	(١٨,٤٦٢)	–	(١,١٧٨,١٤١)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	٣٣,٣٤٢	–	٥٥	–	١٢٩,٨٥٢
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية					
توزيعات مدفوعة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	–	–	–	–	–
رسوم بنكية مدفوعة	(٢)	–	–	–	–
مبالغ مستلمة عند إصدار الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد [٢]	–	–	–	–	–
صافي التدفقات النقدية الخارجة من الأنشطة التمويلية	(٢)	–	–	–	–
صافي الزيادة في النقد وما يعادله	٣٣,٣٤٠	–	٥٥	–	١٢٩,٨٥٢
النقد وما يعادله في بداية الفترة	٢٣,٨٧٨	–	١٩,٨٧٧	–	١,٤٢١,٠٥٤
حركة العملات الأجنبية الناتجة من التجميع	–	–	–	–	–
النقد وما يعادله في نهاية الفترة*	٥٧,٢١٨	–	١٩,٩٣٢	–	١,٥٥٠,٩٠٦

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

[٤] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول في ٨ أغسطس ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

* إن النقد وما يعادله هو صافي الحسابات البنكية المكشوفة.

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

بيان التدفقات النقدية (يتبع)

	صندوق شيميرا فونسي سوق أبوظبي للأوراق المالية 15 المتداول*	شيميرا ستاندرد اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول[1]	مجموع الصندوق الأساسي	
	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ درهم	الفترة المالية ٢ يونيو ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ دولار هونج كونج	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ درهم	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية				
متحصلات من بيع استثمارات[2]	٢٧,١٢٢,٥٤٧	٢,٢٣٣,٩٥٢	٥٨,٣٢٢,٣١٨	٤٧,٥٥٨,٠٣٦
شراء استثمارات[2]	(٢٧,٨٧٠,١٥٧)	(١,٨٣٣,٣٤٦)	(٦٢,٤٣١,٢٦٢)	(١٩٩,١٢٥,١١٥)
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة	٢,٢٨٨,٣٦٠	٤٣,٧٦٢	٩,١٧٢,٥٣٨	٤,٧٤٣,٦١٨
أرباح بنكية مستلمة	–	–	١,٢٣٣	–
مصاريف تشغيلية مدفوعة	(٦٨٨,٥٣١)	–	(٢,٣٧٧,١٦١)	(٨٩١,٠٧٩)
صافي التدفقات النقدية الناتجة / (الخارجة) من الأنشطة التشغيلية	٨٥٢,٢٦٩	٤٤٤,٣٦٨	٢,٧٧٩,٨٠٦	(١٤٧,٧١٥,٣٤٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية				
توزيعات مدفوعة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	–	–	(١,٦١٧,٧٧٤)	(٧٨,٩٠٠)
رسوم بنكية مدفوعة	–	–	(٦٩)	(٣)
مبالغ مستلمة عند إصدار الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد[3]	–	–	–	١٤٨,٤٢٥,٧٨٦
صافي التدفقات النقدية (الخارجة) / الناتجة من الأنشطة التمويلية	–	–	(١,٦١٧,٨٤٣)	١٤٨,٣٤٧,٥٨٤
صافي الزيادة في النقد وما يعادله	٨٥٢,٢٦٩	٤٤٤,٣٦٨	١,٠٦١,٩٦٣	٦٣٢,٢٤٤
النقد وما يعادله في بداية الفترة	١,٢٦٦,٧٠٠	–	٥,٢٣١,٤٠٣	٧٨٣,١٧٨
حركة العملات الأجنبية الناتجة من التجميع	–	–	(٧٦,١٦٨)	(١,٧٣٣)
النقد وما يعادله في نهاية الفترة*	٢,١١٨,٩٦٩	٤٤٤,٣٦٨	٦,٢١٧,١٩٨	١,٤١٣,٦٨٩

[1] تم إطلاق صندوق شيميرا فونسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

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

[3] شارك صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول في اشتراكات عينية واسترداد للوحدات المشاركة القابلة للاسترداد خلال الفترة المالية بمبلغ لا شيء درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٩,١٨٧,٥٠٠) ومبلغ لا شيء درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٣٢,٢٧١,٠٠٠) على التوالي (راجع الإيضاح ٤ حول البيانات المالية لمزيد من المعلومات). تم تحقيق جميع عمليات الاشتراكات والاسترداد من الصندوق الفرعي للفترة المالية من خلال المساهمة العينية وسحب الأصول بنفس المبلغ الذي يمثل بدل الشراء وبيع الاستثمارات.

شارك صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة وصندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو في اشتراكات عينية واسترداد للوحدات المشاركة القابلة للاسترداد خلال الفترة المالية بمبلغ لا شيء دولار أمريكي ومبلغ ١,١٧٦,٥٠٠ دولار أمريكي على التوالي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: اشتراكات عينية بمبلغ ٢,٨٩٥,٨٧٩ دولار أمريكي ومبلغ ٢,٨٦٩,٨٦٧ دولار أمريكي على التوالي) (راجع إيضاح ٤ حول البيانات المالية لمزيد من المعلومات). تم تحقيق جميع عمليات الاشتراكات والاسترداد في الصناديق الفرعية للفترة المالية من خلال المساهمة العينية من الأصول بنفس المبلغ الذي يمثل بدل شراء الاستثمارات.

شارك صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول في اشتراكات عينية للوحدات المشاركة القابلة للاسترداد خلال الفترة المالية بمبلغ ٧,٢٩٧,٧٥٠ ليرة تركية (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: لا ينطبق) (راجع الإيضاح ٤ على حول البيانات المالية لمزيد من المعلومات). تم تحقيق جميع الاشتراكات في الصندوق الفرعي للفترة المالية من خلال المساهمة العينية من الأصول بنفس المبلغ الذي يمثل بدل شراء الاستثمارات.

شارك صندوق شيميرا فونسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في اشتراكات عينية واسترداد للوحدات المشاركة القابلة للاسترداد خلال الفترة المالية بمبلغ لا شيء درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: لا ينطبق) ومبلغ ٣١,٧٣٧,٧٥٠ درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: لا ينطبق) على التوالي (راجع إيضاح ٤ حول البيانات المالية لمزيد من المعلومات). تم تحقيق جميع عمليات الاشتراكات والاسترداد في الصندوق الفرعي للفترة المالية من خلال المساهمة العينية وسحب الأصول بنفس المبلغ الذي يمثل بدل الشراء وبيع الاستثمارات.

شارك صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في اشتراكات عينية واسترداد للوحدات المشاركة القابلة للاسترداد خلال الفترة المالية بمبلغ ٥٨,٨٠٠,٠٠٠ دولار هونج كونج (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: لا ينطبق) ومبلغ ٨,٢٢٢,٠٠٠ دولار هونج كونج (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: لا ينطبق) على التوالي (راجع الإيضاح ٤ حول البيانات المالية لمزيد من المعلومات). تم تحقيق جميع الاشتراكات والاسترداد في الصندوق الفرعي للفترة المالية من خلال المساهمة العينية من الأصول بنفس المبلغ الذي يمثل بدل شراء وبيع الاستثمارات.

* إن النقد وما يعادله هو صافي من الحسابات البنكية المكشوفة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

1. الشركة

تم ترخيص صندوق شيميرا الأساسي ("الصندوق الأساسي") من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع في الإمارات العربية المتحدة وتسجيله في ١٩ فبراير ٢٠٢٠ تحت رقم التسجيل ١/٢٠٢٠. إن الصندوق الأساسي مرخص ومسجل 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 بـ "الصندوق الفرعي" وجميعها بـ "الصناديق 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 ٢٠٢٣، كان الصندوق الأساسي يتألف من ثمانية 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 المتداول للأسهم القيّمة، وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو، تم إطلاقهما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وصندوق شيميرا ستاندرد اند 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، وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول الذي تم إطلاقه في ٢ يونيو ٢٠٢٣.

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 35/20 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 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 الأصول 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

1. 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 30 35/20 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 الإماراتي.

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

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

يسعى الصندوق الفرعي إلى تزويد المستثمرين بعائد إجمالي متوافق مع الشريعة الإسلامية، مع الأخذ في الاعتبار عوائد رأس المال والدخل، والتي تعكس عائد مؤشر الأسهم المسمى مؤشر S&P Kuwait Shariah Liquid 35/20 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

1. 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 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 القيِمة ("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 30 35/20 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 الإماراتي.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

1. 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 500 US Shariah Top 30 35/20 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 الإماراتي.

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

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

يسعى الصندوق الفرعي إلى تزويد المستثمرين بعائد إجمالي متوافق مع الشريعة الإسلامية، مع الأخذ في الاعتبار عوائد رأس المال والدخل، مما يعكس عائد مؤشر الأسهم المسمى مؤشر S&P Turkey Shariah Liquid 35/20 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، ستتمثل 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

1. الشركة (يتبع)

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

سيقوم الصندوق الفرعي بالاستثمار في الأوراق المالية المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية المدرجة في سوق اسطنبول، وذلك تماشيا 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 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 أيضا 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، ستتمثل 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 دقة تتبع الصندوق الفرعي بانتظام 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 بالإستثمار في الأوراق المالية المدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية، وكذلك بما يتماشى مع المؤشر الذي يكرره الصندوق الفرعي.

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

1. الشركة (يتبع)

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 S&P China Hong Kong-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 مدرجًا محليًا في سوق هونغ كونغ للأوراق المالية.
- عدم وجود أكثر من عشرة أيام توقّف عن التداول خلال الربع السابق.
- الحصول على متوسط قيمة تداول يومية لمدة ستة أشهر (٦ مليون ADVT) بما لا يقل عن ١ مليون دولار أمريكي.

من أجل تحقيق هدفه الاستثماري، ستتمثل السياسة الاستثمارية للصندوق الفرعي في تتبع أداء المؤشر الذي سيكون مؤشرًا 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. سيسعى مدير الاستثمار إلى القيام بذلك من خلال تكرار الاستثمارات في المؤشر قدر الإمكان باستخدام نموذج النسخ الفعلي الكامل. سيراقب مدير الاستثمار دقة تتبع الصندوق الفرعي بانتظام وسيسعى إلى الحفاظ على الارتباط المناسب بين عائد المؤشر وعائد الصندوق الفرعي. من المتوقع أن يكون مستوى خطأ التتبع ٠-٢٪ في ظروف السوق العادية باستثناء رسوم الإدارة.

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

إن العملة الأساسية للصندوق الفرعي هي دولار هونج كونج وعملة التداول في السوق هي الدرهم الإماراتي.

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

2. 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 ٢٠٢٢. تتوافق السياسات المحاسبية وأساليب التقدير الهامة التي تم اعتمادها من قبل الصندوق الأساسي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مع تلك المعتمدة من قبل الصندوق الأساسي للتقرير السنوي والبيانات المالية المدققة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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 إعداداها 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)

2. 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 الغزو 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 ٢٠٢٣

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 ١ تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ وبيان الممارسة ٢ الخاص بالمعيار الدولي للتقارير المالية الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ – تعريف التقديرات المحاسبية
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

2. 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
تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ – عقود الإيجار عند البيع وإعادة التأجير	١ يناير ٢٠٢٤
تعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ – المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات	١ يناير ٢٠٢٤
المعيار الدولي لتقارير المالية المتعلقة بالاستدامة ١ – المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة	١ يناير ٢٠٢٤
المعيار الدولي لتقارير المالية المتعلقة بالاستدامة ٢– الإفصاحات المتعلقة بالمناخ	١ يناير ٢٠٢٤

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 المتداول للأسهم القيّمة، وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو هو الدولار الأمريكي ("الدولار الأمريكي") وصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول هي الليرة التركية ("ليرة تركية") وصندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول هي الدرهم الإماراتي ("الدرهم") وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول هو ("دولار هونغ كونغ"). 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)

2. 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 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 إحتساب إجمالي القيمة للصندوق الأساسي، بالنسبة للصناديق الفرعية عندما لا يكون الدرهم الإماراتي هو العملة المستخدمة، باستثناء صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول (راجع قسم "تحويلات العملات الأجنبية لصندوق شيميرا ستاندرز آند 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 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 لمالكي الوحدات والبنود المشاركة القابلة للاسترداد في بيان التدفقات النقدية بمتوسط أسعار الصرف باستثناء النقد وما يعادله في بداية الفترة المالية والذي يتم تحويله بسعر الصرف الافتتاحي للفترة المالية والنقد وما يعادله 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 مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد وبيان التدفقات النقدية كجزء من الصندوق الأساسي فقط ولا تعود إلى أي صندوق فرعي.

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

في حين تم تصنيف الاقتصاد التركي على أنه تضخم مرتفع من ١ يوليو ٢٠٢٢، لم يقم 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 وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في صافي الموجودات وبيان التدفقات النقدية بسعر الصرف في نهاية الفترة المالية. تم الإعتراف بفروقات التحويل الإسمية كطبيعية. لم يتم إجراء إعادة تحويل لمبالغ المقارنة المدرجة.

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

3. 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.

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 ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والتي تم قياسها بالقيمة العادلة وفقًا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣:

شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول

	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة				
أسهم	١٢٨,٩٠٦,٢٩٥	–	–	١٢٨,٩٠٦,٢٩٥
المجموع	**١٢٨,٩٠٦,٢٩٥**	**–**	**–**	**١٢٨,٩٠٦,٢٩٥**

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة				
أسهم	١٢٤,٩١٦,٨٥٥	–	–	١٢٤,٩١٦,٨٥٥
المجموع	**١٢٤,٩١٦,٨٥٥**	**–**	**–**	**١٢٤,٩١٦,٨٥٥**

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

3. القيمة العادلة (يتبع)

شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول[1]

	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة				
أسهم	١١١,٧٣٠,٢١١	–	–	١١١,٧٣٠,٢١١
المجموع	**١١١,٧٣٠,٢١١**	**–**	**–**	**١١١,٧٣٠,٢١١**

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة				
أسهم	١٠٦,٦٨٣,٢٠٠	–	–	١٠٦,٦٨٣,٢٠٠
المجموع	**١٠٦,٦٨٣,٢٠٠**	**–**	**–**	**١٠٦,٦٨٣,٢٠٠**

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

شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول[2]

	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة				
أسهم	٢,٣٨٣,٧٨٧	–	–	٢,٣٨٣,٧٨٧
المجموع	**٢,٣٨٣,٧٨٧**	**–**	**–**	**٢,٣٨٣,٧٨٧**

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة				
أسهم	٢,٤٦٠,٧٣١	–	–	٢,٤٦٠,٧٣١
المجموع	**٢,٤٦٠,٧٣١**	**–**	**–**	**٢,٤٦٠,٧٣١**

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

3. القيمة العادلة (يتبع)

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

	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة				
أسهم	٣,٤٥٨,٦٠٣	–	–	٣,٤٥٨,٦٠٣
المجموع	**٣,٤٥٨,٦٠٣**	**–**	**–**	**٣,٤٥٨,٦٠٣**

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة				
أسهم	٣,٥٢٠,٨٥٩	–	–	٣,٥٢٠,٨٥٩
المجموع	**٣,٥٢٠,٨٥٩**	**–**	**–**	**٣,٥٢٠,٨٥٩**

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو [٣]

	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة				
أسهم	٣,١٥٩,٣٣٠	–	–	٣,١٥٩,٣٣٠
المجموع	**٣,١٥٩,٣٣٠**	**–**	**–**	**٣,١٥٩,٣٣٠**

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة				
أسهم	٣,٢٨٤,٠٩٢	–	–	٣,٢٨٤,٠٩٢
المجموع	**٣,٢٨٤,٠٩٢**	**–**	**–**	**٣,٢٨٤,٠٩٢**

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

3. القيمة العادلة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول [٤]

	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	ليرة تركية	ليرة تركية	ليرة تركية	ليرة تركية
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة				
أسهم	٢٦٨,٣٨٦,٨٣٦	–	–	٢٦٨,٣٨٦,٨٣٦
المجموع	٢٦٨,٣٨٦,٨٣٦	–	–	٢٦٨,٣٨٦,٨٣٦

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	ليرة تركية	ليرة تركية	ليرة تركية	ليرة تركية
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة				
أسهم	٢٤٨,٣٠٤,٩١٩	–	–	٢٤٨,٣٠٤,٩١٩
المجموع	٢٤٨,٣٠٤,٩١٩	–	–	٢٤٨,٣٠٤,٩١٩

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول [٥]

	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة				
أسهم	١٤٩,١٧٠,١٤٨	–	–	١٤٩,١٧٠,١٤٨
المجموع	١٤٩,١٧٠,١٤٨	–	–	١٤٩,١٧٠,١٤٨

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة				
أسهم	١٩٤,٥١١,٥٤١	–	–	١٩٤,٥١١,٥٤١
المجموع	١٩٤,٥١١,٥٤١	–	–	١٩٤,٥١١,٥٤١

[٤] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول في ٨ أغسطس ٢٠٢٢.

[٥] تم إطلاق صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

3. القيمة العادلة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول [٦]

	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة				
أسهم	٥٠,١٣٦,٩٥٤	–	–	٥٠,١٣٦,٩٥٤
المجموع	**٥٠,١٣٦,٩٥٤**	**–**	**–**	**٥٠,١٣٦,٩٥٤**

[٦] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في ٢ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

مجموع الصندوق الأساسي

	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة				
أسهم	٥٠١,٦٦٢,١٣٠	–	–	٥٠١,٦٦٢,١٣٠
المجموع	**٥٠١,٦٦٢,١٣٠**	**–**	**–**	**٥٠١,٦٦٢,١٣٠**

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة				
أسهم	٥٢٦,٨٥١,٦٤٤	–	–	٥٢٦,٨٥١,٦٤٤
المجموع	**٥٢٦,٨٥١,٦٤٤**	**–**	**–**	**٥٢٦,٨٥١,٦٤٤**

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ للصناديق الفرعية.

أدوات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة

إن الأدوات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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:

	عددالوحدات		صافي قيمة الموجوداتلكل وحدة	
	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول				
وحدات متراكمة من الفئة أ	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	٦.٨٣٠ درهم	٦.٦٣٨ درهم
وحدات الدخل من الفئة ب	1,000,000	1,000,000	٦.٣٥٠ درهم	٦.٢٥٤ درهم
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول[١]				
وحدات الدخل من الفئة ب	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٣.٤٠٤ ريال سعودي	٣.٢٤٥ ريال سعودي
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول[٢]				
وحدات الدخل من الفئة ب	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٠.٢٦٧ دينار كويتي	٠.٢٧٣ دينار كويتي
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة[٣]				
وحدات الدخل من الفئة ب	٣,٢٥٠,٠٠٠	٣,٢٥٠,٠٠٠	١.٠٧٣ دولار أمريكي	١.٠٨٩ دولار أمريكي
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو[٣]				
وحدات متراكمة من الفئة أ	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	١.٢٦٨ دولار أمريكي	٠.٩٤٢ دولار أمريكي
صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول[٤]				
وحدات الدخل من الفئة ب	٨,٢٥٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٢.٥٩٥ ليرة تركية	٣١.١٤٤ ليرة تركية
صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول[٥]				
وحدات الدخل من الفئة ب	٤٥,٧٥٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٣.٢٧١ درهم	٣.٥٥٥ درهم
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول[٦]				
وحدات الدخل من الفئة ب	٦,٥٠٠,٠٠٠	لا ينطبق	٧.٧٧٩ دولار هونغ كونغ	لا ينطبق

[١] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز السعودية شريعة المتداول في ١٧ يناير ٢٠٢٢.
[٢] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز الكويت شريعة المتداول في ٢١ فبراير ٢٠٢٢.
[٣] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.
[٤] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول في ٨ أغسطس ٢٠٢٢.
[٥] تم إطلاق صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢.
[٦] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في ٢ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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

يجب أن يكون رأس مال وحدة الصناديق الفرعية في جميع الأوقات مساوياً لصافي قيمة الموجودات للصندوق الأساسي لأغراض البيانات المالية السنوية. يحق لشركة الإدارة إصدار أي عدد من الوحدات بدون قيمة إسمية في الصناديق الفرعية للصندوق الأساسي بصافي قيمة الموجودات لكل وحدة 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

٤. رأس مال الوحدة (يتبع)

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

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

تتمتع شركة الإدارة 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.

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

	شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول		شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول[1]		شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول[2]		شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة[3]	
	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الفترة المالية ١٧ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الفترة المالية ٢١ فبراير ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
وحدات متراكمة من الفئة أ								
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٧٥٠,٠٠٠	–	–	–	–	–	–
الوحدات المصدرة [4]	–	٢,٢٥٠,٠٠٠	–	–	–	–	–	–
الوحدات المستردة [4]	–	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	–	–	–	–	–	–
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	–	–	–	–	–	–
وحدات الدخل من الفئة ب								
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	–	٩,٠٠٠,٠٠٠	–	٣,٢٥٠,٠٠٠	–
الوحدات المصدرة [4]	–	–	–	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	–	٩,٠٠٠,٠٠٠	–	٣,٧٥٠,٠٠٠
الوحدات المستردة [4]	–	(٢٥٠,٠٠٠)	–	–	–	–	–	(٥٠٠,٠٠٠)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٥٠,٠٠٠	٣,٢٥٠,٠٠٠

[1] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول في ١٧ يناير ٢٠٢٢.
[2] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول في ٢١ فبراير ٢٠٢٢.
[3] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

٤. رأس مال الوحدة (يتبع)

	صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو[٢]		صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول[١]		صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول[٥]		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول[٦]
	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الفترة المالية ٨ أغسطس ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الفترة المالية ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الفترة المالية ٢ يونيو ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وحدات متراكمة من الفئة أ							
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	٣,٥٠٠,٠٠٠	–	–	–	–	–	–
الوحدات المصدرة [٧]	–	٤,٠٠٠,٠٠٠	–	–	–	–	–
الوحدات المستردة [٧]	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	–	–	–	–	–
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	–	–	–	–	–
وحدات الدخل من الفئة ب							
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	–	–	٨,٠٠٠,٠٠٠	–	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	–	–
الوحدات المصدرة [٧]	–	–	٢٥٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	–	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
الوحدات المستردة [٧]	–	–	–	–	(٩,٢٥٠,٠٠٠)	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	–	–	٨,٢٥٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٧٥٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠

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

[٢] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول في ٨ أغسطس ٢٠٢٢.

[٣] تم إطلاق صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢.

[٤] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في ٢ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

[٥] بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ لا شيء وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢,٢٥٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٥,٨٨٦,٥٠٠ درهم) للوحدات المصدرة ولا شيء وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤,٠٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٠,٦٠٥,٢٥٠ درهم) للوحدات المستردة للوحدات المتراكمة من الفئة أ و لا شيء وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء) بقيمة لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء) للوحدات المصدرة ولا شيء وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٥٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٦٦٥,٧٥٠ درهم) للوحدات المستردة لوحدات الدخل من الفئة ب على التوالي.

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

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

بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ ٢٥٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٨,٠٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ٧,٢٩٧,٧٥٠ ليرة تركية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٤٣,٧٠٤,٠٠٠ ليرة تركية) للوحدات المصدرة من وحدات الدخل من الفئة ب.

بالنسبة لصندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ لا شيء وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: معاملات عينية ونقدية بقيمة ٦٦,٠٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة لا شيء درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٤٢,٢٢٦,٥٠٠ درهم) للوحدات المصدرة والمعاملات العينية بقيمة ٩,٢٥٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١١,٠٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ٣١,٧٣٧,٧٥٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٩,٧٩٩,٠٠٠ درهم) للوحدات المستردة من وحدات الدخل من الفئة ب.

بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ ٧,٥٠٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا ينطبق) بقيمة ٥٨,٨٠٠,٠٠٠ دولار هونغ كونغ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا ينطبق) للوحدات المصدرة والمعاملات العينية لـ ١,٠٠٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا ينطبق) بقيمة ٨,٢٢٢,٠٠٠ دولار هونغ كونغ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا ينطبق) للوحدات المستردة لوحدات الدخل من الفئة ب.

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		شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول[1]		شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول[2]	
	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ درهم	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	الفترة المالية ١٧ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ دينار كويتي	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	٤٢٧,٤٧٣	١٩,٣٥٤,٢٤١	(٢٨٧,٤١٩)	(٣٦٦,٤١١)	(٢٣,٣٣١)	(٤٧,٠٣٣)
صافي التغير في الزيادة غير المحققة/ (الإستهلاك) على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧٦,٤٦٩	(١٩,٨١٦,٢١٩)	٥,٥٨٠,٣٨٤	(٩,٦٧٩,١٦٠)	(٧١,٣٠٧)	(١٢٢,٣٦٧)
خسائر العملات	–	–	(١,٢٩٠)	–	(٦٦)	–
صافي مكاسب/ (خسائر) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥٠٣,٩٤٢	(٤٦١,٩٧٨)	٥,٢٩١,٦٧٥	(١٠,٠٤٥,٥٧١)	(٩٤,٧٠٤)	(١٦٩,٤٠٠)

[1] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز السعودية شريعة المتداول في ١٧ يناير ٢٠٢٢.
[2] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز الكويت شريعة المتداول في ٢١ فبراير ٢٠٢٢.

	شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة [3]		شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو [3]		شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول [4]
	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ دولار أمريكي	الفترة المالية 30 يونيو ٢٠٢٢ إلى 30 يونيو ٢٠٢٢ دولار أمريكي	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ دولار أمريكي	الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى 30 يونيو ٢٠٢٢ دولار أمريكي	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليرة تركية
صافي المكاسب المحققة من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٨,٤٠٣	–	١٨٦,٤١٠	–	٢٤,٠١٥,١٨٢
صافي التغير في (الإستهلاك) الزيادة غير المحققة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٥٩,٣٨٤)	–	٨٦٩,٦٠٢	–	(١٢,٥٩٢,٣١٦)
مكاسب العملات	–	–	–	–	١٢
صافي (خسائر)/ مكاسب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٤٠,٩٨١)	–	١,٠٥٦,٠١٢	–	١١,٤٢٢,٨٧٨

[3] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة وصندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.
[4] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز تركيا شريعة المتداول في ٨ أغسطس ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

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

	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول [٥]	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول [٦]	إجمالي الصندوق الأساسي	
	الفترة المالية 1 يناير ٢٠٢٣ إلى 30 يونيو ٢٠٢٣ درهم	الفترة المالية 2 يونيو ٢٠٢٣ إلى 30 يونيو ٢٠٢٣ دولار هونغ كونغ	الفترة المالية 1 يناير ٢٠٢٣ إلى 30 يونيو ٢٠٢٣ درهم	الفترة المالية 1 يناير ٢٠٢٢ إلى 30 يونيو ٢٠٢٢ درهم
صافي (الخسائر)/ المكاسب المحققة من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٧,٢٨٦,٦٠١)	٦٢٢,٣٧٦	(٢,٩٨٥,٣٥٤)	١٨,٤٢٩,٥٣٥
صافي التغير في الإستهلاك غير المحقق على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٧,٠٦٤,٦٠٢)	(٦٦٢,٥١٤)	(١,٤٩٣,٩٩٣)	(٣٠,٧٦٥,٦٨٧)
خسائر العملات	–	(٣٠٢)	(٢,١٩٣)	–
صافي خسائر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(١٤,٣٥١,٢٠٣)	(٤٠,٤٤٠)	(٤,٤٨١,٥٤٠)	(١٢,٣٣٦,١٥٢)

[٥] تم إطلاق صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.
[٦] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في ٢ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

٦. النقد وما يعادله

يتم الإحتفاظ بالنقد وما يعادله في الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ لدى بنك أوف نيويورك ميلون، فرع لندن ("الحافظ الأمين العالمي").

كان التصنيف الائتماني طويل الأجل لوكالة ستاندرد آند بورز لحافظ الأمين العالمي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ AA- (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: AA-).

٧. الضريبة

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

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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (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. يكون 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 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 الإستثنائية.

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 موجوداته 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 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.

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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

٩. تكاليف المعاملة (يتبع)

فيما يلي تكاليف المعاملات المتكبدة على المشتريات والمبيعات خلال الفترات المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٢:

الصندوق الفرعي	العملة الأساسية	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول	درهم	8,601	٤٢,٥٢٦
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول[١]	ريال سعودي	17,031	٥٧,٢٧٠
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول[٢]	دينار كويتي	562	١,٣٩٠
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة[٣]	دولار امريكي	1,359	–
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو[٣]	دولار امريكي	263	–
صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز تركيا شريعة المتداول [٤]	ليرة تركية	279,193	–
صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول[٥]	درهم	26,198	–
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول[٦]	دولار هونغ كونغ	13,184	–

[١] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول في ١٧ يناير ٢٠٢٢.
[٢] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول في ٢١ فبراير ٢٠٢٢.
[٣] 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.
[٤] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز تركيا شريعة المتداول في ٨ أغسطس ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.
[٥] تم إطلاق صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.
[٦] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في ٢ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

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 الحافظ الأمين 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 ٢٠٢٣ و 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	الفترة المالية			
	الفترة المالية	١ يناير ٢٠٢٣ إلى	١ يناير ٢٠٢٢ إلى	كما في ٣٠	كما في ٣٠	كما في ٣١
	١ يناير ٢٠٢٣ إلى	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	يونيو ٢٠٢٣	يونيو ٢٠٢٣	ديسمبر ٢٠٢٢
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	العملة الأساسية	العملة الأساسية	العملة الأساسية	درهم	درهم
	العملة الأساسية	درهم	درهم			
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول	٦٦٠,٦٢٤ درهم	٦٦٠,٦٢٤	٧١٣,٨٤٧	٣٢١,٦٤٥ درهم	٣٢١,٦٤٥	٣٢٢,٥٣٠
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول	٥٥٦,١٢٧ ريال سعودي	٥٤٤,٢٥٣	٤٠٩,١١٨	٢٧٣,١٨٧ ريال سعودي	٢٦٧,٤٩٥	٢٨٩,٢٩٨
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول	١٢,٤١٣ دينار كويتي	١٤٨,٧٢٢	١٠٤,٠٨٥	٦,٠٢٧ دينار كويتي	٧٢,٠١٤	٧٩,١٥٢
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة	١٨,١٣٠ دولار أمريكي	٦٦,٥٨٧	–	٩,٠٨٦ دولار أمريكي	٣٣,٣٧٣	٣٧,٤١٤
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو	١٨,٢٧٩ دولار أمريكي	٦٧,١٣٤	–	٩,٠٢٨ دولار أمريكي	٣٣,١٦٠	٣٣,٨٣٠
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول	١,٢٠٢,٩٣٣ ليرة تركية	١٦٩,٨٣٢	–	٥٩٦,٢٦٤ ليرة تركية	٨٤,١٨١	١١٢,١٢٦
صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول	٨٣٨,٥٨٠ درهم	٨٣٨,٥٨٠	–	٣٨١,٣٥٥ درهم	٣٨١,٣٥٥	٢٣١,٣٠٦
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول	٤٤,٩٠٣ دولار هونغ كونغ	٢١,٠٥٨	–	٤٤,٩٠٣ دولار هونغ كونغ	٢١,٠٤٩	–
المجموع		٢,٥١٦,٧٩٠	١,٢٢٧,٠٥٠		١,٢١٤,٢٧٢	١,١٠٥,٦٥٦

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 ٢٠٢٣ و 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	الفترة المالية		
	من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	من ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	درهم	درهم	درهم	درهم
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول	100,488	٣٧٨,٥٥٦	816,671	٥٥٥,٢٥٤
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول	94,067	٣٧٨,١٩٠	772,413	٥١٨,٤٨٠
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول	102,800	٣٣٨,١٠٧	508,006	٤٧٢,١٦٤
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة	85,901	٤٩,٣٦٨	307,951	١٥٦,٠٣٦
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو	80,392	٤٩,٣٦٨	313,725	١٦٥,١٦٧
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول	٨١,٨٦٣	–	318,599	١٤٠,٢٦١
صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول	١,١٨٦	–	364,007	٨٦,٧٢٥
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول	44,520	–	63,679	–
المجموع	591,217	١,١٩٣,٥٨٩	3,465,051	٢,٠٩٤,٠٨٧

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

١٠. معاملات مع جهات ذات علاقة (يتبع)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، 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.، والشركة 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.

١١. إلتزامات ومطلوبات طارئة

لم تكن هناك التزامات أو مطلوبات طارئة في خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

١٢. الفصل بين المسؤوليات

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

١٣. العمولة الميسرة

لم تكن هناك أي ترتيبات للعمولة الميسرة قد أبرمها الصندوق الأساسي والصناديق الفرعية خلال الفترات المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

١٤. توزيعات

فيما يلي التوزيعات من الصناديق الفرعية خلال الفترات المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٢:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ درهم
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٣	١٠ يوليو ٢٠٢٣	٠.٠٨٣٥	٨٣,٥٠٠
		المجموع		٨٣,٥٠٠

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيِّمة

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ دولار أمريكي
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٣	١٠ يوليو ٢٠٢٣	٠.٠٠٧٣	٢٣,٧٢٥
		المجموع		٢٣,٧٢٥

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول

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

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

١٤. توزيعات (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (يتبع)

مجموع الصندوق الأساسي

فئة الوحدة	تاريخ الإنتهاء	تاريخ الدفع	المبلغ درهم
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٣	١١/١٠ يوليو ٢٠٢٣	٣,٠٨٥,٢٠٩
		المجموع	٣,٠٨٥,٢٠٩

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

مجموع الصندوق الأساسي

فئة الوحدة	تاريخ الإنتهاء	تاريخ الدفع	المبلغ درهم
وحدات الدخل من الفئة ب	١٥ يونيو ٢٠٢٢	٢٨ يونيو ٢٠٢٢	٧٨,٢٠٠
		المجموع	٧٨,٢٠٠

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

١٥. أرقام المقارنة

تستند معلومات المقارنة لبيان المركز المالي إلى البيانات المالية المدققة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بينما تستند معلومات المقارنة لبيان الدخل الشامل وبيان التغييرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد وبيان التدفقات النقدية إلى البيانات المالية غير المدققة وغير المراجعة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
دولار هونغ كونغ	٠.٤٦٨٧٤٩	لا ينطبق	لا ينطبق
دينار كويتي	١١.٩٤٨٥٣٨	١١.٩٩٢٦٨٥	١١.٩٧١٢٧٩
ريال سعودي	٠.٩٧٩١٦٦	٠.٩٧٦٧٣٢	٠.٩٧٨٩٥٠
ليرة تركية	٠.١٤١١٨٢	٠.١٩٦٢٠٥	لا ينطبق
دولار أمريكي	٣.٦٧٢٩٩٢	٣.٦٧٢٧٦٢	٣.٦٧٣٠٨٨

متوسط أسعار الصرف

	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
دولار هونغ كونغ	٠.٤٦٨٩٤٧	لا ينطبق	لا ينطبق
دينار كويتي	١١.٩٨١١٨١	١١.٩٦٧٧١٩	١٢.٠٣٢٩٧٠
ريال سعودي	٠.٩٧٨٦٤٩	٠.٩٧٨٢٣٠	٠.٩٧٩١١٧
ليرة تركية*	٠.١٤١١٨٢	٠.١٩٨٩٩٥	لا ينطبق
دولار أمريكي	٣.٦٧٢٧٥٧	٣.٦٧٢٩٩٣	٣.٦٧٣٠٨٨

* إن متوسط سعر الصرف هو نفس سعر الصرف الفوري نتيجة متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ للترجمات المتعلقة بالعملات الوظيفية للاقتصادات ذات التضخم المرتفع.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

١٧. الأحداث الهامة خلال الفترة المالية

اعتبارًا من ٢٦ أبريل ٢٠٢٣، وافقت هيئة الأوراق المالية والسلع على إنشاء واقتراح إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول.

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

تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في ٢ يونيو ٢٠٢٣ بإصدار وحدة واحدة لفئة الدخل من الفئة ب، وهي مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

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

١٨. أحداث بعد نهاية فترة التقرير

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

١٩. نقطة التقييم

نظراً لأن ٢٧ يونيو ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ كانت أيام عطلة نتيجة احتفالات العيد في الإمارات العربية المتحدة والكويت وتركيا، فإن نقطة التقييم والأسعار المستخدمة لتقييم الاستثمارات داخل الصناديق الفرعية كانت يوم ٢٦ يونيو ٢٠٢٣ هو آخر يوم عمل في الفترة المالية لتلك الأسواق بينما كان يوم المملكة العربية السعودية في ٢٢ يونيو ٢٠٢٣ حيث كانت احتفالات العيد من ٢٦ يونيو ٢٠٢٣ ويوم الجمعة ٢٣ يونيو ٢٠٢٣ كان عطلة نهاية الأسبوع. بالنسبة للولايات المتحدة والصين، كان ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ هو آخر يوم عمل في الفترة المالية، وبالتالي، كانت نقطة التقييم والأسعار المستخدمة لتقييم الاستثمارات داخل الصناديق الفرعية في تلك الأسواق منا في ذلك اليوم.

٢٠. اعتماد البيانات المالية الموجزة المرحلية

تم إعتماد البيانات المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس إدارة شركة الإدارة في ×× ×× ٢٠٢٣.

جدول الإستثمارات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الإمارات شريعة المتداول

وصف الأسهم	القيمة الإسمية	القيمة العادلة درهم	% من صافي الموجودات
الأسهم: ٩٩.٧٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٣٤٪)			
الإمارات العربية المتحدة: ٩٩.٧٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٣٤٪)			
مصرف أبوظبي الإسلامي ش.م.ع	٩٢٩,٨٨٢	٩,٨٩٣,٩٤٤	٧.٦٥
شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع	١,٣٨٨,٨١٤	٥,٤١٦,٣٧٥	٤.١٩
شركة أبوظبي للموانئ ش.م.ع	٤٢٤,٣٦٣	٢,٧٢٨,٦٥٤	٢.١١
شركة أدنوك للحفر ش.م.ع	١,٢٣٦,٦٤٩	٤,٤٠٢,٤٧٠	٣.٤٠
مصرف عجمان ش.م.ع	٤٩٨,٨٩٣	١,١١٧,٥٢٠	٠.٨٦
شركة السير للتجهيزات والمعدات البحرية ذ.م.م	٩٠,٢٦٩	٦٨٨,٧٥٢	٠.٥٣
أمانات القابضة ش.م.ع	٦٢١,٦٥٦	٦٢٧,٨٧٣	٠.٤٩
أملاك للتمويل ش.م.ع	٢٨٦,٩١٦	٢٣٣,٨٣٧	٠.١٨
شركة أبيكس للاستثمار ش.م.ع	٢٣٧,٨٧٩	٤٣٢,٩٤٠	٠.٣٣
شركة بيانات الذكاء الاصطناعي بي إل سي	٩٧,٧٣٥	٤٠٠,٧١٤	٠.٣١
بروج بي إل سي	١,٠٣٦,٢٩٢	٢,٧٣٥,٨١١	٢.١٢
برجيل القابضة ش.م.ع	٣٩٥,٦٧٥	٨٩٤,٢٢٥	٠.٦٩
دانة غاز ش.م.ع	٢,٦٧٦,١٣٢	٢,٣٠١,٤٧٤	١.٧٨
ديار للتطوير ش.م.ع	١,٢٣٤,٥٨٢	٨٢٧,١٧٠	٠.٦٤
هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع	٤,٣٤٧,٥٩٣	١١,٣٩٠,٦٩٤	٨.٨١
بنك دبي الإسلامي ش.م.ع	٢,٢٦٢,٧٥٣	١٢,٣٧٧,٢٥٩	٩.٥٧
إعمار العقارية ش.م.ع	٢,٩٨٨,٨٠٢	١٩,١٥٨,٢٢١	١٤.٨٢
مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي	٩٩٥,٣٠٩	١,٧٩١,٥٥٦	١.٣٩
شركة مجموعة الإمارات للاتصالات ش.م.ع	١,٦٨٠,٤٤٢	٣٧,٦٤١,٩٠١	٢٩.١١
إمستيل لمواد البناء ش.م.ع	٤٢٨,٣٥٨	٦٠٨,٢٦٨	٠.٤٧
إشراق للاستثمار ش.م.ع	٧٥٥,٧٧٣	٤٢٣,٢٣٣	٠.٣٣
فيرتيجلوب بي إل سي	٥٥٥,٧٥٢	١,٨٤٥,٠٩٧	١.٤٣
غذاء القابضة ش.م.ع	١٨,٤٨٥	٧٥٩,٧٣٣	٠.٥٩
إنفيكتوس للاستثمار المحدودة	٦٠,٦٧٨	١٦٨,٠٧٨	٠.١٣
منازل ش.م.ع	١,١٤٣,٨٤٨	٤٣٣,٥١٨	٠.٣٣
شركة الجرافات البحرية الوطنية	١٠١,١٥٠	١,٩٧٤,٤٤٨	١.٥٣
كيو القابضة ش.م.ع	١,١٤٨,٠٢٨	٢,٧٠٩,٣٤٦	٢.١٠
شركة سالك ش.م.ع	٧٧٢,٤١٦	٢,٤٣٣,١١٠	١.٨٨
مصرف الشارقة الإسلامي	٨٢٠,٠٦٤	١,٧٠٥,٧٣٣	١.٣٢
مجموعة تيكوم ش.م.ع	٣٢٠,١٣٩	٧٨٤,٣٤١	٠.٦١
مجموع الإمارات العربية المتحدة		١٢٨,٩٠٦,٢٩٥	٩٩.٧٠
مجموع الأسهم		١٢٨,٩٠٦,٢٩٥	٩٩.٧٠
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		١٢٨,٩٠٦,٢٩٥	٩٩.٧٠
النقد وما يعادله		٧٨٨,٥٦٠	٠.٦١
أتعاب الإدارة المستحقة		(٣٢١,٦٤٥)	(٠.٢٥)
توزيعات مستحقة الدفع		(٨٣,٥٠٠)	(٠.٠٦)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		١٢٩,٢٨٩,٧١٠	١٠٠.٠٠

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول

وصف الأسهم	القيمة الاسمية	القيمة العادلة ريال سعودي	% من صافي الموجودات
الأسهم: ٩٩.٤٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٦٣٪)			
المملكة العربية السعودية: ٩٩.٤٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٦٣٪)			
شركة أكوا باور	١٦,٢٤٦	٢,٧٠٩,٨٣٣	٢.٤١
مصرف الراجحي	٤٨٤,٨٣١	٣٥,٣٩٢,٦٦٣	٣١.٥١
مصرف الإنماء	٢٢٤,٨٥٩	٧,٥٣٢,٧٧٧	٦.٧١
شركة متاجر السيف للتنمية والاستثمار	١,٢٩٩	١٢٠,٨٠٧	٠.١١
شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة	٣,٩٦٤	١٠٢,٢٧١	٠.٠٩
شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات	٨٢٣	٦٦,٦٦٣	٠.٠٦
شركة الحفر العربية	٣,٢٩٦	٥٠٧,٥٨٤	٠.٤٥
الشركة العربية لخدمات الإنترنت والاتصالات	٣,١٨٧	١,٠٢٨,١٢٦	٠.٩٢
بنك البلاد	٦٥,٤٣١	٢,٥٣٢,١٨٠	٢.٢٥
بنك الجزيرة	٨٤,٠٢٣	١,٥٣٥,٩٤٠	١.٣٧
شركة دار الأركان للتطوير العقاري	١٣١,٩٩٤	٢,٠٢٤,٧٨٨	١.٨٠
مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية	١٠,٣٧٠	٢,٩٦٧,٨٩٤	٢.٦٤
شركة علم	٣,٢٥٩	١,٨٩٦,٧٣٨	١.٦٩
شركة اتحاد اتصالات	٦٨,٤٤٣	٣,٢٧٨,٤٢٠	٢.٩٢
شركة لجام للرياضة	٣,١٦٤	٤٠٨,١٥٦	٠.٣٦
شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق	٧,٠٠٩	٢٤٢,٥١١	٠.٢٢
شركة الاتصالات المتنقلة السعودية	٦٩,٩٠٠	٩٨٩,٧٨٤	٠.٨٨
شركة النهدي الطبية	٤,٨١٥	٨١٨,٥٥٠	٠.٧٣
شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع	٩,٢٧٦	٦٥١,١٧٥	٠.٥٨
شركة مجموعة كابلات الرياض	٤,٢٦٧	٢٧٩,٠٦٢	٠.٢٥
شركة سابك للمغذيات الزراعية	٢٩,٣٨٤	٣,٨٠٨,١٦٦	٣.٣٩
شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات	٨٠,٥٧٣	٢,٩٦٩,١١٥	٢.٦٤
شركة التعدين العربية السعودية	١٥٢,١٩٠	٦,٤٢٢,٤١٨	٥.٧٢
شركة الزيت العربية السعودية	٢٩٩,٣٠٩	٩,٦٥٢,٧١٥	٨.٥٩
شركة أرامكو السعودية لزيوت الأساس	٦,٢٦١	٨٥٧,٧٥٧	٠.٧٦
الشركة السعودية للصناعات الأساسية	١١١,٣١٣	٩,٨١٧,٨٠٧	٨.٧٤
شركة كيان السعودية للبتروكيماويات	١٢٠,٣٦٨	١,٦٦٣,٤٨٦	١.٤٨
شركة الاتصالات السعودية	٢٢٢,٦٢٦	٩,٦٨٤,٢٣١	٨.٦٢
شركة المشروعات السياحية	١٤٢,٧٨٠	١٢٢,٧٩١	٠.١١
شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات	٣٤,٦٨٥	١,٦٤٥,٨٠٣	١.٤٧
مجموع المملكة السعودية		١١١,٧٣٠,٢١١	٩٩.٤٧
مجموع الأسهم		١١١,٧٣٠,٢١١	٩٩.٤٧
مجموع صافي الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		١١١,٧٣٠,٢١١	٩٩.٤٧

جدول الإستثمارات (يتبع)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول (يتبع)

	القيمة العادلة ريال سعودي	٪ من صافي الموجودات
النقد وما يعادله	٢,٠٩٥,٧٢٢	١.٨٧
توزيعات أرباح مستحقة	٦,٠٨٠	٠.٠١
أتعاب الإدارة المستحقة	(٢٧٣,١٨٧)	(٠.٢٥)
سحوبات على المكشوف	(١,٣٢٨)	٠.٠٠
توزيعات مستحقة الدفع	(١,٢٣٧,٥٠٠)	(١.١٠)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	١١٢,٣١٩,٩٩٨	١٠٠.٠٠

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول

وصف الأسهم	القيمة الاسمية	القيمة العادلة دينار كويتي	٪ من صافي الموجودات
الأسهم: ٩٩.١٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٠٠.٠٢٪)			
الكويت: ٩٩.١٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٠٠.٠٢٪)			
شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع	١٧٦,١١٠	٢٥,٨٨٨	١.٠٨
شركة الافكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات (ش.م.ك.ع)	١٢٦,٢٥٢	٢٤,٨٧٢	١.٠٤
شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.م	٥١,٩٦٩	٥١,٨١٣	٢.١٦
بنك بوبيان ش.م.ك.ع	٥٠٩,٧٢٠	٣٢٦,٢٢١	١٣.٥٧
شركة بوبيان للبتروكيماويات ش.م.ك.ع	١٧٥,٣٠٠	١٣٠,٥٩٩	٥.٤٣
الشركة التجارية العقارية ش.م.ك	٦١٨,٦٠٦	٦٤,٣٣٥	٢.٦٨
شركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك	٤٢,٦٠٢	١٥٧,٨٨٣	٦.٥٧
الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع	٧٣,٥٩١	٣٢,٢٣٣	١.٣٤
شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع	٣٢,٨٦٠	٦٠,٨٥٧	٢.٥٣
بيت التمويل الكويتي ش.م.ك.ع	١,٠٥٥,٧٤٩	٧٨٦,٥٣٣	٣٢.٧٢
بنك الكويت الدولي ش.م.ك	٤٣٩,١٣٧	٧٤,٦٥٣	٣.١١
شركة عقارات الكويت ش.م.ك.ع	٢٤٢,٠٩٢	٢٩,٢٩٣	١.٢٢
شركة الإتصالات الكويتية ش.م.ك	١٢٨,٤٥٧	٧٤,١٢٠	٣.٠٨
شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع	٨٦١,٣٥٢	٤٤٦,١٨٠	١٨.٥٦
بنك وربة ش.م.ك.ع	٤٦١,٥٣٧	٩٨,٣٠٧	٤.٠٩
مجموع الكويت		٢,٣٨٣,٧٨٧	٩٩.١٨
مجموع الأسهم		٢,٣٨٣,٧٨٧	٩٩.١٨
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٢,٣٨٣,٧٨٧	٩٩.١٨
النقد وما يعادله		٤٥,٩٥٥	١.٩١
توزيعات أرباح مستحقة		١٠,٥١٧	٠.٤٤
أتعاب الإدارة المستحقة		(٦,٠٢٧)	(٠.٢٦)
سحوبات على المكشوف		(٦٨)	٠.٠٠
توزيعات مستحقة الدفع		(٣٠,٦٠٠)	(١.٢٧)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		٢,٤٠٣,٥٦٤	١٠٠.٠٠

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة

وصف الأسهم	القيمة الإسمية	القيمة العادلة الدولار الأمريكي	٪ من صافي الموجودات
الأسهم: ٩٩.٢١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٥٢٪)			
أيرلندا: ٧.٢٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٥٢٪)			
ليندي بي إل سي	٤٠٨	١٥٥,٤٨١	٤.٤٦
ميدترونيك بي ال سي	١,١١٠	٩٧,٧٩١	٢.٨١
مجموع أيرلندا		**٢٥٣,٢٧٢**	**٧.٢٧**
الولايات المتحدة: ٩١.٩٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٥٢٪)			
شركة 3M	٤٥٢	٤٥,٢٤١	١.٣٠
مختبرات أبوت	١,٤٣٥	١٥٦,٤٤٤	٤.٤٩
شركة آبفي	١,٤٧٢	١٩٨,٣٢٣	٥.٦٩
منتجات الهواء والمواد الكيميائية إنك	١٨١	٥٤,٢١٥	١.٥٥
شركة آرتشر دانيلز ميدلاند	٤٩٢	٣٧,١٧٦	١.٠٧
شركة معالجة البيانات التلقائية	٣٤٣	٧٥,٣٨٨	٢.١٦
بيكتون ديكنسون وشركاه	٢٣٨	٦٢,٨٣٤	١.٨٠
شيفرون كورب	١,٤٥٤	٢٢٨,٧٨٧	٦.٥٦
سينتاس كورب	٧٨	٣٨,٧٧٢	١.١١
شركة كوكا كولا / ذا	٣,٢٧٦	١٩٧,٢٨١	٥.٦٦
شركة كولجيت بالموليف	٦٩٨	٥٣,٧٧٤	١.٥٤
إيكولاب إنك	٢٢١	٤١,٢٥٨	١.١٨
شركة ايمرسون الكتريك	٤٦٦	٤٢,١٢٢	١.٢١
إكسون موبيل كورب	٣,٣٧٣	٣٦١,٧٥٤	١٠.٣٨
جنرال ديناميكس كورب	١٩٩	٤٢,٨١٥	١.٢٣
إلينوي تووك ووركس إنك	٢٢٧	٥٦,٧٨٦	١.٦٣
جونسون آند جونسون	٢,١٦٤	٣٥٨,١٨٥	١٠.٢٧
كيمبرلي كلارك كورب	٢٩٧	٤١,٠٠٤	١.١٨
٣-هاريس تكنولوجيز إنك	١٦٩	٣٣,٠٨٥	٠.٩٥
شركة لوكهيد مارتن	١٨٨	٨٦,٥٥١	٢.٤٨
لوي كوس إنك	٤٩٨	١١٢,٣٩٩	٣.٢٢
نايكي إنك	١,٠٢٨	١١٣,٤٦٠	٣.٢٥
شركة بيبسيكو	١,١٥٣	٢١٣,٥٥٩	٦.١٣
شركة بروكتر أند غامبل / ذا	١,٩٨٣	٣٠٠,٩٠٠	٨.٦٣
روبر تكنولوجيز إنك	٩١	٤٣,٧٥٣	١.٢٦
ستاندرد آند بورز العالمية إنك	٢٦٨	١٠٧,٤٣٩	٣.٠٨
شركة شيروين ويليامز / ذا	١٩٣	٥١,٢٤٥	١.٤٧
تارجت كورب	٣٨٥	٥٠,٧٨١	١.٤٦
مجموع الولايات المتحدة		**٣,٢٠٥,٣٣١**	**٩١.٩٤**
مجموع الأسهم		**٣,٤٥٨,٦٠٣**	**٩٩.٢١**
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		**٣,٤٥٨,٦٠٣**	**٩٩.٢١**

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

	القيمة العادلة الدولار الأمريكي	٪ من صافي الموجودات
النقد وما يعادله	٥٧,٢١٨	١.٦٤
توزيعات أرباح مستحقة	٣,٠٢١	٠.٠٩
أتعاب الإدارة المستحقة	(٩,٠٨٦)	(٠.٢٦)
توزيعات مستحقة الدفع	(٢٣,٧٢٥)	(٠.٦٨)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	٣,٤٨٦,٠٣١	١٠٠.٠٠

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو

وصف الأسهم	القيمة الإسمية	القيمة العادلة الدولار الأمريكي	٪ من صافي الموجودات
الأسهم: ٩٩.٦٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٦٥٪)			
أيرلندا: ١.١٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٦٥٪)			
أكسنتشر بي إل سي–الفئة أ	١٢٠	٣٧,٠٣٠	١.١٧
مجموع أيرلندا		٣٧,٠٣٠	١.١٧
الولايات المتحدة: ٩٨.٤٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٦٥٪)			
مختبرات أبوت	٣٤٠	٣٧,٠٦٧	١.١٧
آبفي إنك	٣٤١	٤٥,٩٤٣	١.٤٥
أدوبي إنك	٩٠	٤٤,٠٠٩	١.٣٩
شركة الفابيت إنك	٩٨٥	١١٩,١٥٥	٣.٧٦
الفابيت إنك – الفئة أ	١,١٦٥	١٣٩,٤٥١	٤.٤٠
امازون. كوم إنك	١,٧٠٧	٢٢٢,٥٢٥	٧.٠٢
شركة أبل إنك	٢,٨٥٣	٥٥٣,٣٩٦	١٧.٤٥
شركة برودكوم إنك	٨٠	٦٩,٣٩٤	٢.١٩
شيفرون كورب	٣٥٠	٥٥,٠٧٢	١.٧٤
سيسكو سيستمز إنك	٨٠١	٤١,٤٤٤	١.٣١
شركة كوكاكولا/ ذا	٧٤٩	٤٥,١٠٥	١.٤٢
داناهر كورب	١٢٥	٣٠,٠٠٠	٠.٩٥
إيلي ليلي وشركاه	١٥٣	٧١,٧٥٤	٢.٢٦
إكسون موبيل كورب	٧٨٠	٨٣,٦٥٥	٢.٦٤
هوم ديبوت إنك / ذا	٢٠٠	٦٢,١٢٨	١.٩٦
جونسون آند جونسون	٤٩٨	٨٢,٤٢٩	٢.٦٠
ماستر كارد إنك	١٦٨	٦٦,٠٧٤	٢.٠٨
ميرك وشركاه إنك	٤٨٨	٥٦,٣١٠	١.٧٨
ميتا بلاتفورمز إنك – الفئة أ	٤٢٧	١٢٢,٥٤٠	٣.٨٦
مايكروسوفت كورب	١,٤٣٥	٤٨٨,٦٧٥	١٥.٤١
نفيديا كورب	٤٨٣	٢٠٤,٣١٩	٦.٤٤
شركة بيبسيكو	٢٧٠	٥٠,٠٠٩	١.٥٨
شركة فايزر إنك	١,٠٧٢	٣٩,٣٢١	١.٢٤
شركة بروكتر أند غامبل / ذا	٤٦٣	٧٠,٢٥٦	٢.٢١
شركة سيلزفورس	١٨٨	٣٩,٧١٧	١.٢٥
شركة تسلا إنك	٥١٢	١٣٤,٠٢٦	٤.٢٣
تكساس إنسترومنتس إنك	١٨٠	٣٢,٤٠٤	١.٠٢
ثيرمو فيشر العلمية إنك	٧٦	٣٩,٦٥٣	١.٢٥
شركة فيزا إنك – الفئة أ	٣٢٢	٧٦,٤٦٩	٢.٤١
مجموع الولايات المتحدة		٣,١٢٢,٣٠٠	٩٨.٤٧
مجموع الأسهم		٣,١٥٩,٣٣٠	٩٩.٦٤
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٣,١٥٩,٣٣٠	٩٩.٦٤

جدول الإستثمارات (يتبع)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

	القيمة العادلة الدولار الأمريكي	٪ من صافي الأصول
النقد وما يعادله	١٩,٩٣٢	٠.٦٣
توزيعات أرباح مستحقة	٦٣٥	٠.٠٢
أتعاب الإدارة المستحقة	(٩,٠٢٨)	(٠.٢٩)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	٣,١٧٠,٨٦٩	١٠٠.٠٠

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول

وصف الأسهم	القيمة الإسمية	القيمة العادلة ليرة تركية	٪ من صافي الموجودات
الأسهم: ٩٩.٨١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٦٦٪)			
تركيا: ٩٩.٨١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٦٦٪)			
شركة اهلاتشي لتوزيع الطاقة والاستثمار المحدودة	٧٦٨,٠٤٨	٦,١٥٢,٠٦٥	٢.٢٩
أكسا أكريليك كيميا ساناي ايه اس	١٤٩,١٩٣	١٠,٨٠١,٥٧٣	٤.٠٢
ألكيم الكالي كيميا ايه اس	٨٥,٠٧٦	٢,٤٩٤,٤٢٨	٠.٩٣
محولات أستور انرجي توريزم انسات في بنزين صناعى تيكارت اس	٢٤٧,٦٤٢	١٦,٤٥٥,٨١١	٦.١٢
بيرا القابضة ايه اس	٧٥٠,٧٦٨	٨,٥٧٣,٧٧١	٣.١٩
بيم بيرليسيك ماغازالار اي اس	٥٣٣,٦٥٩	٩٠,٩٨٨,٨٦٠	٣٣.٨٤
بوروسان ياتيريم وبازارلاما اي اس	٧,٦٤٤	١٠,٤٩٧,٥٠٥	٣.٩٠
كان٢ تيرميك أس	٢١٧,٤١٧	٦,٠٨٧,٦٧٦	٢.٢٦
إيج إندوستري في تيكاريت أس	١,٣٤٠	٧,١٧٠,٤٧٤	٢.٦٧
إيس إكزاسيباسي إيلاك و سيناء و فينانسال ياتيريملار ساناي و تيكارت أس	١٥٣,٨٤٥	٥,٨٤٦,١١٠	٢.١٧
الجنرال إيلاك في ساغليك أوروناليري ساناي في تيكارت أس	٩٥,٧١١	٣,٩١٠,٧٥١	١.٤٥
غوبري فابريكالاري تاس	٥٩,١٩٩	١٦,٠٥٤,٧٦٩	٥.٩٧
هيكتاس تيكارت تاس	١,٢٣٣,٧١٣	٣٧,٣٣٢,١٥٥	١٣.٨٨
إسكندرون دمير و سيليك ايه اس	١٧١,٣٣٤	٥,٩١١,٠٢٣	٢.٢٠
جانتسا جانت ساناي في تيكارت أس	٢١,٨٩٧	٢,٤٥٦,٨٤٣	٠.٩١
كيلر القابضة ايه اس	٢٨٨,٠١٨	٣,٩٧٤,٦٤٨	١.٤٨
كيزيلبوك جايريمينكول ياتيريم أورتاكليجي ايه اس	٦٣,٨٠٧	١,١٥٢,٩٩٣	٠.٤٣
كونترولماتيك إنرجي في موهيندسليك ايه اس	٨٠,٣٥٠	١١,٩٥٦,٠٨٠	٤.٤٥
لوجو يازليم صنعائي في تيجارة ايه اس	٧٧,٩٨٦	٥,١٤٧,٠٧٦	١.٩١
أوياك سيمنتو فابريكالاري إيه إس	٣٧٠,٠١٥	١٥,٤٢٢,٢٢٥	٥.٧٤
مجموع تركيا		٢٦٨,٣٨٦,٨٣٦	٩٩.٨١
مجموع الأسهم		٢٦٨,٣٨٦,٨٣٦	٩٩.٨١
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٢٦٨,٣٨٦,٨٣٦	٩٩.٨١
النقد وما يعادله		١,٥٥٠,٩٠٦	٠.٥٨
أتعاب الإدارة المستحقة		(٥٩٦,٢٦٤)	(٠.٢٣)
توزيعات مستحقة الدفع		(٤٣٠,٦٥٠)	(٠.١٦)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		٢٦٨,٩١٠,٨٢٨	١٠٠.٠٠

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول

وصف الأسهم	القيمة الإسمية	القيمة العادلة درهم	٪ من صافي الموجودات
الأسهم: ٩٩.٦٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٤٧٪)			
الإمارات العربية المتحدة: ٩٩.٦٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٩.٤٧٪)			
بنك أبوظبي التجاري ش.م.ع	٧٢٣,٣٢٤	٥,٨٦٦,١٥٨	٣.٩٢
مصرف أبوظبي الإسلامي ش.م.ع	٥٤٦,٤٦٢	٥,٨١٤,٣٥٦	٣.٨٩
شركة أبوظبي الوطنية للطاقة ش.م.ع	١,٣٧٧,٤٣٠	٤,٨٦٢,٣٢٨	٣.٢٥
شركة أبوظبي للموانئ ش.م.ع	٢١٧,٦٢٣	١,٣٩٩,٣١٦	٠.٩٤
شركة أدنوك للحفر ش.م.ع	٣٩٧,٢٤٨	١,٤١٤,٢٠٣	٠.٩٤
أدنوك غاز بي ال سي	٦٢٨,٨٤١	١,٩٣٦,٨٣٠	١.٢٩
الدار العقارية ش.م.ع	٩١٣,٧١١	٤,٦٥٠,٧٨٩	٣.١١
ألفا ظبي القابضة ش.م.ع	٣٤٦,٥٢٨	٧,٢٤٩,٣٦٦	٤.٨٤
بروج بي إل سي	٥٣٤,٣٣٢	١,٤١٠,٦٣٦	٠.٩٤
شركة مجموعة الإمارات للاتصالات ش.م.ع	٨٦٩,٧٤٥	١٩,٤٨٢,٢٨٨	١٣.٠٢
فيرتيجلوب بي إل سي	٢٨٦,٢٠٠	٩٥٠,١٨٤	٠.٦٣
بنك أبوظبي الأول ش.م.ع	١,٢٧٩,٢١٥	١٧,٤٤٨,٤٩٢	١١.٦٦
الشركة الدولية القابضة ش.م.ع	١٨٢,٦٢٧	٧١,٩٥٥,٠٣٨	٤٨.٠٩
مجموعة ملتيبلاي ش.م.ع	١,١٨١,٦٩٥	٣,٧٣٤,١٥٦	٢.٥٠
شركة الجرافات البحرية الوطنية	٥١,٠٢٥	٩٩٦,٠٠٨	٠.٦٧
مجموع الإمارات العربية المتحدة		١٤٩,١٧٠,١٤٨	٩٩.٦٩
مجموع الأسهم		١٤٩,١٧٠,١٤٨	٩٩.٦٩
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		١٤٩,١٧٠,١٤٨	٩٩.٦٩
النقد وما يعادله		٢,١١٨,٩٦٩	١.٤٢
أتعاب الإدارة المستحقة		(٣٨١,٣٥٥)	(٠.٢٦)
توزيعات مستحقة الدفع		(١,٢٧٦,٣٧٥)	(٠.٨٥)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		١٤٩,٦٣١,٣٨٧	١٠٠.٠٠

جدول الإستثمارات (يتبع)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول ١

وصف الأسهم	الإسمية	القيمة العادلة دولار هونغ كونغ	٪ من صافي الموجودات
الأسهم: ٩٩.١٥٪			
برمودا: ٠.٣٣٪			
علي بابا لتكنولوجيا المعلومات الصحية المحدودة	٣٥,٧٠١	١٦٨,١٥٢	٠.٣٣
مجموع برمودا		١٦٨,١٥٢	٠.٣٣
جزر كايمان: ٨٩.٣٣٪			
شركة أكيسو	٣,٧٩٣	١٣٤,٠٨٣	٠.٢٦
مجموعة علي بابا القابضة المحدودة	١١٦,٤٨٨	٩,٤٥٨,٨٢٦	١٨.٧١
أنتا المنتجات الرياضية المحدودة	١١,٤٢٢	٩١٤,٣٣١	١.٨١
شاينا مينجنيو للألبان المحدودة	٢٧,٩٠٧	٨٢٣,٢٥٦	١.٦٣
كانتري جاردن سيرفيسز القابضة المحدودة	١٦,٣٨١	١٦٥,٧٧٦	٠.٣٣
الشرق شراء القابضة المحدودة	٢,٤٩٩	٦٣,٧٢٥	٠.١٣
ني ان ان الطاقة القابضة المحدودة	٦,٩٤٥	٦٧٧,٨٣٢	١.٣٤
جيلي السيارات القابضة المحدودة	٤١,٩٨٣	٤٠١,٣٥٧	٠.٧٩
شركة إينوفينت بيولوجيكس	٩,٩٣٢	٢٩٣,٩٨٧	٠.٥٨
جي دي هيلث انترماشونال انج	٨,٩٣٤	٤٤١,٧٨٦	٠.٨٧
جي دي دوت كوم انك	٢٢,٥٢٧	٢,٩٨٢,٥٧٥	٥.٩٠
كينجدي الدولية للبرمجيات المجموعة المحدودة	٢٥,٤٨٣	٢٦٧,٠٦٢	٠.٥٣
كوايشو تكنولوجي	١٧,٩٩٠	٩٦٣,٣٦٥	١.٩٠
لى نينغ المحدودة	٢١,٥٠١	٩٠٦,٢٦٧	١.٧٩
ميتوان	٤٣,٧٧٥	٥,٣٥٣,٦٨٢	١٠.٥٩
شنتشو المجموعة الدولية القابضة المحدودة	٦,٧٨٦	٥٠٧,٢٥٣	١.٠٠
مشمس التكنولوجيا البصرية المجموعة المحدودة	٦,٠٧٣	٤٧٤,٦٠٥	٠.٩٤
تينسنت القابضة المحدودة	٥٠,٦٧١	١٦,٨٠٢,٥٠٤	٣٣.٢٣
شركة وايموب	١٩,٩٧٧	٧٥,٩١٣	٠.١٥
وشى البيولوجية كايمان انك	٣٢,٥٦٢	١,٢٢٢,٧٠٣	٢.٤٢
شاومي كورب	١٣٢,٧٣٤	١,٤٢٢,٩٠٨	٢.٨١
شينيى للطاقة الشمسية القابضة المحدودة	٣٨,٦٥٥	٣٤٩,٨٢٨	٠.٦٩
شركة إكس بنغ انك	٩,٣٨٩	٤٦٩,٤٥٠	٠.٩٣
مجموع جزر كايمان		٤٥,١٧٣,٠٧٤	٨٩.٣٣
الصين: ٥.٧٠٪			
بي واي دي المحدودة 'H'	٧,٩٥٠	١,٩٨٧,٥٠٠	٣.٩٣
مجموعة غانفنغ ليثيوم المحدودة "H"	٣,٤٣١	١٧٥,٣٢٤	٠.٣٥
جريت وول موتور المحدودة 'H'	٢١,٣٩٣	١٩١,٨٩٥	٠.٣٨
هاير سمارت هوم المحدودة 'H'	٢١,٢٨٣	٥٢٤,٦٢٦	١.٠٤
مجموع الصين		٢,٨٧٩,٣٤٥	٥.٧٠
هونغ كونغ: ٣.٧٩٪			
مجموعة سي اس بي اس للأدوية المحدودة	٧١,١٥٨	٤٨٤,٥٨٦	٠.٩٦
تيكترونيك للصناعات المحدودة	١٦,٨١٥	١,٤٣١,٧٩٧	٢.٨٣
مجموع هونغ كونغ		١,٩١٦,٣٨٣	٣.٧٩
مجموع الأسهم		٥٠,١٣٦,٩٥٤	٩٩.١٥
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٥٠,١٣٦,٩٥٤	٩٩.١٥

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

	القيمة العادلة دولار هونغ كونغ	٪ من صافي الأصول
النقد وما يعادله	٤٤٤,٣٦٨	٠.٨٨
توزيعات أرباح مستحقة	٢٩,٩٨٨	٠.٠٦
أتعاب الإدارة المستحقة	(٤٤,٩٠٣)	(٠.٠٩)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	٥٠,٥٦٦,٤٠٧	١٠٠.٠٠

[١] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في ٢ يونيو ٢٠٢٣.