صندوق شيميرا الأساسي

التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جدول المحتويات **الصفحة**

المدير والإدارة والشركة	١
تقرير مدير الاستثمار	٢
تقرير مدقق الحسابات المستقل	١٦
بيان المركز المالي	٢٠
بيان الدخل الشامل	٢٣
بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	٢٦
بيان التدفقات النقدية	٢٩
إيضاحات حول البيانات المالية	٣٢
جدول الإستثمارات	٦٣

صندوق شيميرا الأساسي
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

مدير 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
مركز دبي المالي العالمي –الطابق الرابع، بناية رقم ٣، ص. ب. ١٠٣٧٤٧
دبي
الإمارات العربية المتحدة

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

المستشار بالأمور التي تتعلق بالشريعة الاسلامية
دار الشريعة المحدودة
٦٠٧، مبنى بريسينكت رقم ٣، مركز دبي المالي العالمي
صندوق بريد ١٢٩٨٨ دبي
الإمارات العربية المتحدة

الحافظ الأمين العالمي
بنك أوف نيويورك ميلون، فرع لندن
فرع من شركة ذات مسؤولية محدودة
١٦٠ Queen Victoria Street
لندن
LA٤V ٤EC
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
صندوق بريد ٥٠٢٦٠١
دبي
الإمارات العربية المتحدة

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

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

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

المجموعة المالية هيرميس الإمارات المحدودة ذ.م.م.
ون سنترال
المكاتب ٣، مكتب ١٠٦
مركز دبي التجاري العالمي
ص. ب ١٢٢٧٣٦
دبي
الإمارات العربية المتحدة

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

صندوق شيميرا الأساسي

التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

تقرير مدير الاستثمار

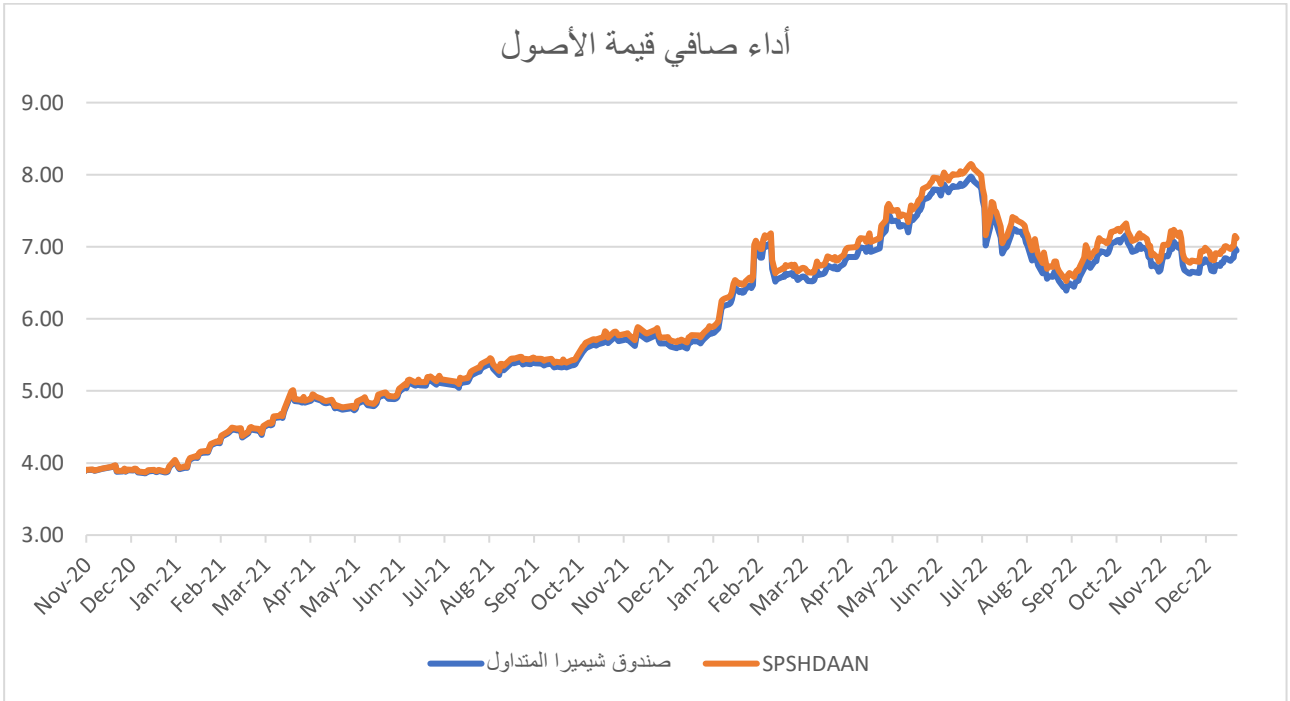
أنهى صندوق شيميرا الأساسي عام ٢٠٢٢ بأصول تحت الإدارة بقيمة ٥٢٩.٤ مليون درهم إماراتي. بنهاية ديسمبر، يوجد سبعة صناديق فرعية تحت مظلة صندوق شيميرا الأساسي، تم إطلاق واحد منها في يوليو ٢٠٢٠، بينما تم إطلاق الستة صناديق المتداولة الأخرى خلال عام ٢٠٢٢. هذه الصناديق الفرعية هي شيميرا ستاندرد اند بورز الإمارات 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").

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

يضم صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الإمارات شريعة المتداول فئتين من الأسهم، وهي فئة أسهم تراكمية العائد مُدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية (الشريحة أ) وفئة الأسهم ذات العائد الموزّع مُدرجة في سوق دبي المالي (الشريحة ب). اعتبارًا من نهاية ديسمبر، الشريحة أ (رمز بلومبيرج: CHAESH) بلغ فيها صافي قيمة الأصول ٦.٦٣٨ درهم إماراتي للوحدة، والشريحة ب (رمز بلومبيرج: CHAESHIN) بلغ فيها صافي قيمة الأصول ٦.٢٥٤ درهم إماراتي للوحدة.

بلغ العائد الإجمالي للصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية في عام ٢٠٢٢ نحو ٠.١١% مقارنة مع عائد المؤشر S&P UAE Domestic Shariah Liquid Capped Index٢٠/٣٥ بنحو ١.٠٠٥%. وعليه، يكون العائد الإجمالي للصندوق منذ إطلاقه ٨٠.٨٩% مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ ٨٥.٩٠%.

خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٢، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.١١٧٤ درهم إماراتي لكل وحدة للشريحة ب، ممّا يشير إلى أن مجموع الأرباح الموزّعة خلال عام ٢٠٢٢ للصندوق المتداول بلغ ٠.١٩٥٦ درهم إماراتي لكل وحدة، وينتج عنه عائد ربحي قدره ٣.١% بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية ديسمبر. كان تاريخ الإستبعاد من توزيع الأرباح ١٥ ديسمبر ٢٠٢٢ وتاريخ سداد الأرباح ١١ يناير ٢٠٢٣.



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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٢ نحو ٠.٩٤%-، كان منه ١.٠٤% رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو ٠.١٠%+.

	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٢	مؤشر خطأ التتبع
عوائد الصندوق	%١٩.٧	%٥١.٠	%٠.١	%٨٠.٩
عوائد المؤشر	%٢٠.٤	%٥٢.٨	%١.١	%٨٥.٩
خطأ التتبع (نقطة أساس)	-٧٦.٦	-١٧٦.٣	-٩٣.٩	-٥٠١.١
نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)	٤٤.٨	١١٤.٤	١٠٣.٦	٢٢٢.٦
صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)	-٣١.٨	-٦١.٩	٩.٧	-٢٧٨.٦

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

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الإمارات شريعة المتداول نحو ١٢٥.٧ مليون درهم إماراتي بنهاية عام ٢٠٢٢. كانت قيمة الأصول المدارة للشريحة أ – تراكمية (CHAESH)، المُدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية بقيمة ١١٩.٥ مليون درهم إماراتي، وأصول الشريحة ب – (CHAESHIN)، المُدرجة في سوق دبي المالي بقيمة ٦.٢ مليون درهم إماراتي.

خلال العام، شهدت شريحة (CHAESH) المُدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية نشاطًا في السوق الأولي بقيمة ٤٦.٥ مليون درهم إماراتي، تضمن اكتتاب بقيمة ١٥,٩ مليون درهم إماراتي واسترداد بقيمة ٣٠.٦ درهم إماراتي. بينما تداول الصندوق بقيمة ١.٦ مليار درهم إماراتي في السوق الثانوي، أو بمعدل شهري بلغ ١٣٦.٨ مليون درهم إماراتي، وهو أعلى من المعدل الشهري لعام ٢٠٢١ الذي بلغ ٧.٧ مليون درهم إماراتي. بينما تداولت شريحة (CHAESHIN) المُدرجة في سوق دبي المالي بقيمة إجمالية قدرها ١.٧ مليون درهم إماراتي في السوق الأولي وقيمة إجمالية قدرها ٣.٦ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

نتج عن إعادة التوازن ربع السنوية للمؤشر (S&P UAE Domestic Shariah Liquid Capped Index٢٠/٣٥) زيادة عدد الأسهم المكونة للمؤشر لتصل إلى ٢٦ سهمًا عند نهاية عام ٢٠٢٢ بعد أن كانت ١٤ سهمًا في نهاية عام ٢٠٢١. في إعادة التوازن لشهر مارس، تمت إضافة شركة أدنوك للحفر ش.م. ع. بينما تمت إضافة لهيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع وفيرتيجلوب بي إل سي في إعادة التوازن لشهر يونيو بينما تمّ استبعاد الدار العقارية ش.م. ع. خلال آخر عمليتي إعادة توازن ربع سنوية في سبتمبر وديسمبر، تمّ إضافة ثلاثة عشر سهمًا واستبعاد ثلاثة.

تقرير السوق

صُنفت عوائد مؤشر فوتسي سوق أبوظبي العام التي بلغت ٢٠.٣% لعام ٢٠٢٢ كأفضل ثامن مؤشر من حيث الأداء عالميًا وفقًا لبيانات بلومبيرج، بينما إرتفع سوق دبي المالي بنسبة ٤.٤% خلال العام.

سجلت الشركات المدرجة في سوقي أبوظبي و دبي نتائج أعمال قوية في الربع الثالث حيث تضاعفت صافي الأرباح للشركات المدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية تقريبًا على أساس سنوي بينما إرتفعت صافي الأرباح للشركات المدرجة في سوق دبي المالي بنسبة ٢٩.٤% في الربع الثالث من العام علي أساس سنوي. خلال العام، كان الأداء الأفضل بين شركات العقارات لصالح إعمار العقارية ش.م.ع بارتفاع سعر سهمها بنسبة ١٩.٨%، بينما ارتفعت أسهم الدار العقارية ش.م. ع وإعمار للتطوير ش.م.ع بنسبة ١١.٠% و٠.٩% على الترتيب. من الجانب الآخر، تنوّع الأداء في القطاع المصرفي. انخفضت أسهم بنك أبوظبي الأول ش.م. ع بنسبة ٨.٢% خلال العام، بينما ارتفعت أسهم مصرف أبوظبي الإسلامي ش.م. ع وبنك أبوظبي التجاري ش.م. ع بنسبة ٣٢.٦% و٥.٥% على الترتيب لهذا العام، وانخفضت أسهم بنك الإمارات دبي الوطني ش.م. ع بنسبة ٤.١%. أيضًا انخفضت أسهم شركة مجموعة الإمارات للاتصالات ش.م.ع بنسبة ٢٧.٩% هذا العام.

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

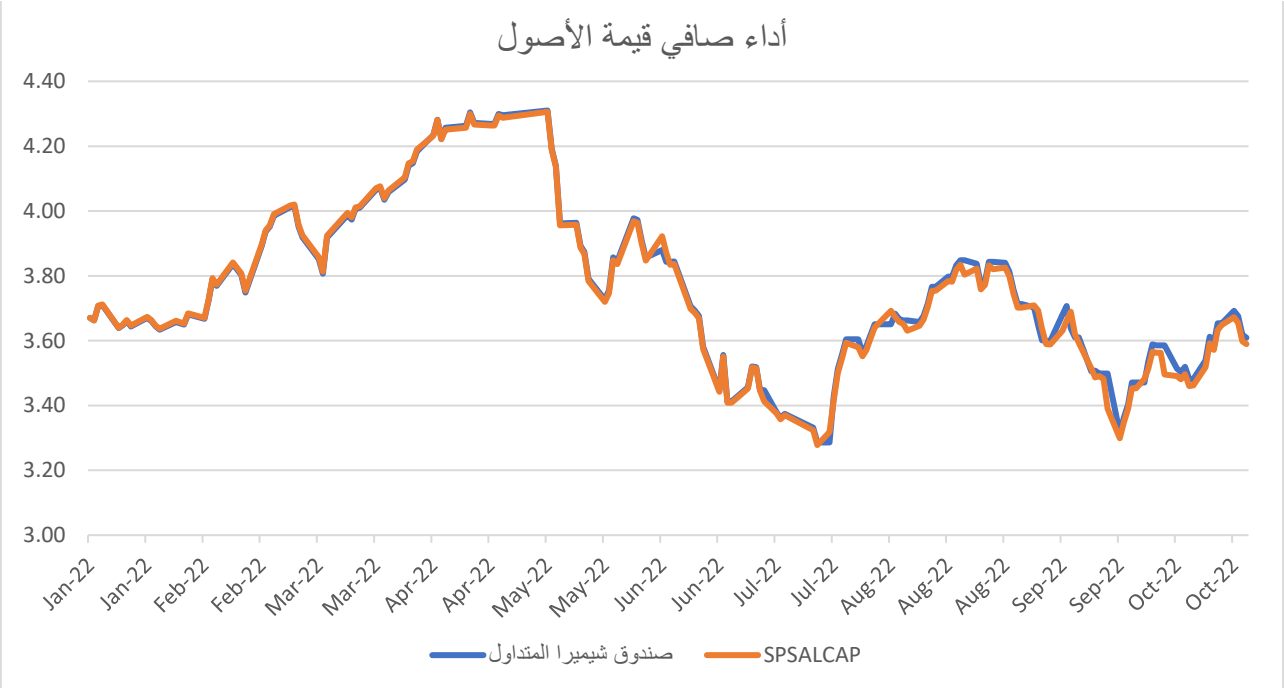
خلال العام، تم طرح أسهم ست شركات للتداول في سوق أبوظبي للأوراق المالية وخمسة في سوق دبي المالي، ممّا أدّى إلى رفع مجموع القيمة السوقية للسوقين إلى ٣.١ ترليون درهم إماراتي (٨٥٧.٤ مليار دولار أمريكي)، حيث كانت القيمة ٢.٦ ترليون درهم إماراتي لسوق أبوظبي للأوراق المالية (٧١٣.٠ مليار دولار أمريكي) و٥٣٠ ترليون درهم إماراتي لسوق دبي المالي (١٤٤.٤ مليار دولار أمريكي). وصل مجموع الطلب على الطرح العام الأولي ٣٧٧.٤ مليار دولار أمريكي، ممّا ساعد أسواق الإمارات العربية المتحدة والمنطقة لتصبح موقعًا جاذبًا للطروحات الأولية. تصدر الطرح العام الأولي لهيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع بإجمالي عائدات ٦ مليار دولار أمريكي، بينما حقق طرح بروج بي إل سي إجمالي عائدات بما يتجاوز ٢ مليار دولار أمريكي. بينما جمعت شركة أمريكانا حوالي ١.٧ مليار دولار أمريكي من إجمالي العائدات خلال طرحها الأولي التاريخي للاكتتاب العام في سوق أبوظبي للأوراق المالية وسوق تداول السعودية.

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 بلغ 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 Capped Index٢٠/٣٥ (رمز بلومبيرج: SPKSLCAP)، ويقيس المؤشر أداء ٣٠ من أكبر و أكثر المكونات سيولة للمؤشر الأساسي المتوافقة مع الشريعة الإسلامية والمدرجة في سوق السعودية للأوراق المالية. يتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة – الشريحة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: CHSASHIN) – والتي توزّع الأرباح على المساهمين مرتين سنويًا عند توفّرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق نحو ٣.١٦٩ درهم إماراتي للوحدة في نهاية عام ٢٠٢٢. وبلغ العائد الإجمالي للصندوق منذ إطلاقه وحتى نهاية ديسمبر نحو ١٣.٥%- مقارنة بعائد إجمالي بنحو ١٣.٣%- لمؤشر (S&P Saudi Arabia Shariah Liquid Top ٣٠ ٢٠/٣٥ Capped Index).

خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٢، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٠٢٨٦ ريال سعودي لكل وحدة في لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول، ونتج عنه عائد ربحي يبلغ نحو ٠.٩% بناءً على صافي قيمة الأصول عند نهاية ديسمبر. كان تاريخ الإستبعاد من توزيع الأرباح ١٥ ديسمبر ٢٠٢٢ وتاريخ سداد الأرباح ١٢ يناير ٢٠٢٣.



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

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٢ نحو ٠.١٤%-، كان منه ٠.٩٧% رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع ٠.٨٣%+.

	٢٠٢٢*
عوائد الصندوق	١٣.٥%-
عوائد المؤشر	١٣.٣%-
خطأ التتبع (نقطة أساس)	١٣.٦-
نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)	٩٦.٥
صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)	٨٢.٩

منذ التأسيس في ١٧ يناير ٢٠٢٢

كما هو مبيّن ضمن سياسة الاستثمار لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز السعودية 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 السعودية شريعة المتداول بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ نحو ١٠٤.٦ مليون درهم إماراتي. خلال العام، تم الاكتتاب في السوق الأولي بقيمة ١٢٣.٨ مليون درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ١٠٦.٥ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي، أو بمعدل شهري بلغ ٨.٩ مليون درهم إماراتي.

نتج عن إعادة التوازن ربع السنوية للمؤشر (S&P Saudi Arabia Shariah Liquid Top ٣٠ Capped Index٢٠/٣٥) إستبدال ثمانية أسهم في الربع الأول، ست أسهم في كل من عملية إعادة التوازن في الربع الثاني والربع الثالث، وأربع أسهم تم استبدالها في عملية إعادة التوازن في الربع الرابع.

تقرير السوق

كانت الأسواق في منطقة دول التعاون الخليجي متقلّبة خلال العام، وسرعان ما قوبلت المكاسب المحققة خلال الأربعة أشهر الأولي من العام بانخفاض في معظم الأشهر اللاحقة. انخفضت أسهم السعودية من كونها بين الأفضل أداءً عالميًا خلال النصف الأول من العام لتختتم عام ٢٠٢٢ بالتخلّف عن مثيلاتها الأسواق الناشئة، على إثر مخاوف المستثمرين من انكماش الاقتصاد العالمي، الأمر الذي من المتوقع أن يؤدي إلى خفض الطلب على النفط في عام ٢٠٢٣. المؤشر السعودي الرئيسي (تداول) لسوق الأسهم السعودية (رمز بلومبيرج: SASEIDX) احتل المرتبة الحادية عشرة من أسوأ المؤشرات أداءً بين ٩٢ مؤشر متتبع من بلومبيرج خلال النصف الثاني من عام ٢٠٢٢ بالدولار. شكّل انخفاض SASEIDX بنسبة ٧.٢% في عام ٢٠٢٢ الانخفاضَ السنوي الأول منذ عام ٢٠١٥ على الرغم من تفوقه في الأداء على مؤشر الأسواق الناشئة MSCI، الذي إنخفض بنسبة ٢٠% في عام ٢٠٢٢. ومع ذلك، قد تجذب التقييمات المنخفضة المستثمرين حيث يتداول سوق (تداول) بمضاعف ربحية قدره ١٣.٤ مرة، وهو الأدنى منذ مارس ٢٠٢٠ وأقل من متوسط مضاعف الربحية للسوق قدره ١٤.٧ مرة خلال العقد الماضي. أحتلت منطقة دول التعاون الخليجي القمة في الطروحات العامة الأولية عالميًا في عام ٢٠٢٢، وجمعت ما يقارب ٢٣% (٢١ مليار دولار أمريكي) من أصل ٩١ مليار دولار أمريكي جُمعت عن طريق الطروحات العامة الأولية في كافة أنحاء العالم في عام ٢٠٢٢. هذا بالمقارنةً للطروحات العامة الأولية في المنطقة التي جمعت ما يقارب من ١٠ مليار دولار أمريكي) من من أصل ٥٠٠ مليار دولار أمريكي جُمعت عن طريق الطروحات العامة الأولية في كافة أنحاء العالم خلال عام ٢٠٢١. من المتوقع أن يكون حجم الطروحات العامة الأولية لعام ٢٠٢٣ قويًا للغاية، حيث تحرص الحكومات والشركات الخاصة على طرح أسهمها للتداول وذلك لوجود إهتمام قوي لتلك الطروحات في المنطقة.

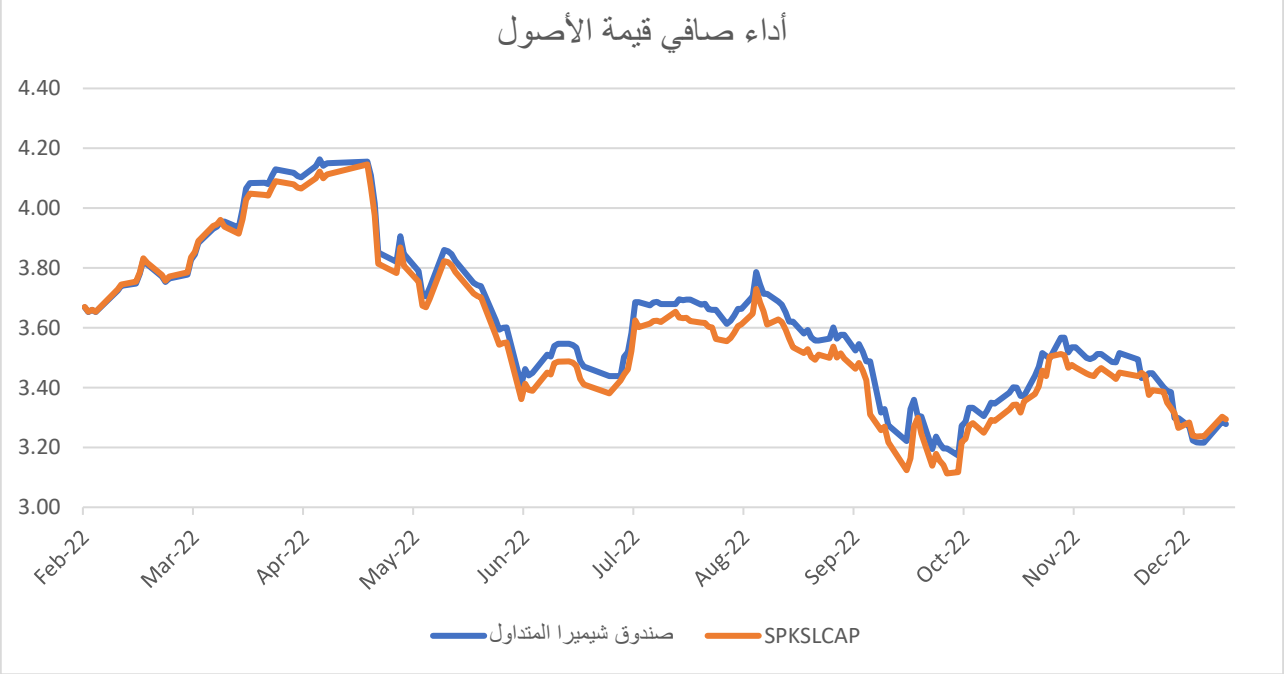
اختتم بنك الأهلي السعودي السنة وهو مرتفع بنسبة ١.٢%. إلّا أنه خسر أكثر من ١٥ مليار دولار أمريكي من قيمته السوقية منذ ٢٧ أكتوبر بعد قيام البنك باستثمار ما يصل إلى ١.٥ مليار فرنك سويسري (١.٦٢ مليار دولار أمريكي) في كريدي سويس. أرامكو، عملاق النفط السعودي، الذي تجاوز شركة آبل ليصبح أكبر شركة عالميًا وفقًا لسقف أسعار السوق في مايو، فقد تخلّى عن مكاسبه التي حققها خلال العام لينهي العام بقيمة قريبة من التي بدأ بها، مع خسائر في سعر السهم خلال العام بنسبة ١.٤%.

<u>شيميرا ستاندرد اند بورز الكويت شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الثالث")</u>

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 Index٢٠/٣٥ (رمز بلومبيرج: SPKSLCAP)، ويقيس المؤشر أداء ١٥ من أكبر و أكثر المكونات سيولة للمؤشر الأساسي المتوافقة مع الشريعة الإسلامية والمُدرجة في بورصة الكويت. يتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة – الشريحة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: CHKWSHIN) – والتي توزّع الأرباح المستلمة على المساهمين عند توفّرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق نحو ٣.٢٧٨ درهم إماراتي للوحدة. وبلغ العائد الإجمالي للصندوق منذ إطلاقه وحتى نهاية ديسمبر نحو ٩.٥%- مقارنة مع أداء المؤشر (S&P Kuwait Shariah Liquid Capped Index٢٠/٣٥) الذي بلغ نحو ٩.٠%-.

خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٢، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٠٠٥٤ دينار كويتي لكل وحدة في صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الكويت شريعة المتداول، ونتج عنه عائد ربحي بلغ نحو ٢.٠% بناءً على صافي قيمة الأصول عند نهاية ديسمبر. تاريخ توزيع الأرباح السابقة ١٥ ديسمبر ٢٠٢٢ وتاريخ الدفع ١٢ يناير ٢٠٢٣.



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

خطأ التتبع

كان خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٢ يعادل ٠.٤٧%-، كان منه ٠.٨٩% رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع ٠.٤٢%+.

	٢٠٢٢*
عوائد الصندوق	-٩.٥%
عوائد المؤشر	-٩.٠%
خطأ التتبع (نقطة أساس)	-٤٧.٢
نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)	٨٩.٥
صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)	٤٢.٣

منذ التأسيس في ٢١ فبراير ٢٠٢٢

كما هو مبيّن ضمن سياسة الاستثمار لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الكويت 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 الكويت شريعة المتداول بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ نحو ٢٩.٥ مليون درهم إماراتي. خلال عام ٢٠٢٢، تم الاكتتاب في السوق الأولي بقيمة ٣٣.٨ مليون درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ٣١.٣ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي، أو بمعدل شهري بلغ ٢.٨ مليون درهم إماراتي.

نتج عن إعادة التوازن ربع السنوية للمؤشر (S&P Kuwait Shariah Liquid Capped Index٢٠/٣٥) إضافة ثمانية أسهم واستبعاد سبعة أسهم، ومن ضمن الإضافات الملحوظة للعام كانت شركة الاتصالات (زين) التي أُضيفت في عملية إعادة التوازن لشهر يونيو.

تقرير السوق

بدأ سوق الكويت العام بمكاسب قوية، لتعتدل في النصف الثاني من العام وتُغلق بمكاسب سنوية (مقومة بالدولار الأمريكي) بنسبة ٢.٣%. ساعد الانتعاش في النشاط الاقتصادي سوق الكويت على تحقيق المكاسب خلال العام رغم الانخفاض في الأسهم العالمية. حقق قطاع السلع الاستهلاكية والقطاع المصرفي المكاسب الأعلى من بين قطاعات بورصة الكويت حيث أرتفعا بنسبة ١١.٢% و١٠.٥% على التوالي خلال العام. من بين أسهم السوق الاول، حقق سهم شركة طيران الجزيرة وشركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية أعلى المكاسب للعام، حيث حققا مكاسب قدرها ٤٧.٣% و٣٩.٥% على الترتيب. بينما حققت شركة العقارات الكويتية ومجموعة الامتياز للاستثمار الهبوط الأكبر في العام، حيث انخفضت أسهمها بنسبة ٣٧.٩% و٣٦.٥% على الترتيب. في يونيو ٢٠٢٢، تم إدراج شركة علي الغانم وأولاه للسيارات في بورصة الكويت، لتسجل أول طرح عام أولي في سوق الكويت للأوراق المالية منذ عام ٢٠٢٠.

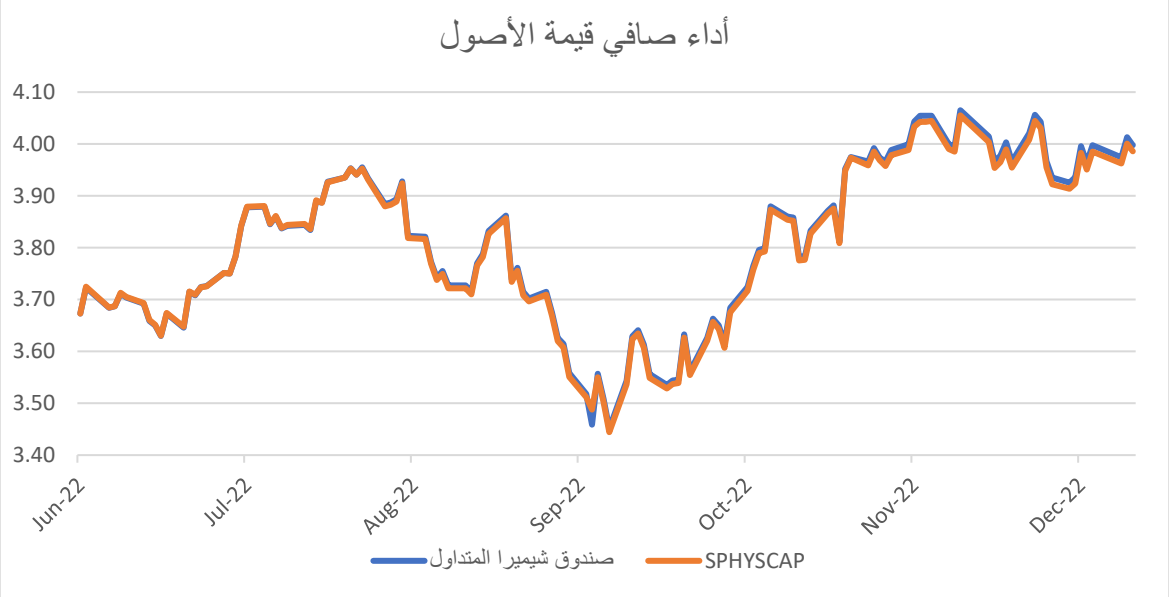
تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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

أُطلق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيّمة المتداول بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بصافي قيمة أصول بلغ ٣.٦٧ درهم إماراتي للوحدة وتم إدراج الصندوق في سوق أبوظبي للأوراق المالية بتاريخ ٠١ يوليو ٢٠٢٢. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية مؤشر S&P High Yield Dividend Aristocrats US Shariah Top ٣٠ ٢٠/٣٥ Capped Index (رمز بلومبيرج: SPHYSCAP)، ويقيس المؤشر أداء ٣٠ من أكبر و أكثر المكونات 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) – والتي توزّع الأرباح على المساهمين مرتين سنويًا عند توفّرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق نحو ٣.٩٩٨ درهم إماراتي للوحدة بتهاية عام ٢٠٢٢. وبلغ العائد الإجمالي للصندوق منذ إطلاقه وحتى نهاية ديسمبر نحو ٨.٨٥% مقارنة مع أداء مؤشر (S&P High Yield Dividend Aristocrats US Shariah Top ٣٠ ٢٠/٣٥ Capped Index) الذي سجل مكاسب بنحو ٨.٥٣%.

لعام ٢٠٢٢، لم يتم توزيع أرباح من صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيّمة المتداول.



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

خطأ التتبع

كان خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٢ يعادل ٠.٣٢%+ كان منه ٠.٥٣% رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع ٠.٨٥%+.

	*٢٠٢٢
عوائد الصندوق	%٨.٩
عوائد المؤشر	%٨.٥
خطأ التتبع (نقطة أساس)	٣٢.٦
نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)	٥٢.٨
صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)	٨٥.٤

منذ التأسيس في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

كما هو مبيّن ضمن سياسة الاستثمار لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيّمة المتداول، ستتم المحافظة على نسبة خطأ تتبع لا تتجاوز ٢% (صافي رسوم) سنويًا.

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيّمة المتداول بنهاية ديسمبر ٢٠٢٢ نحو ١٣.٠ مليون درهم إماراتي. لعام ٢٠٢٢، تم الاكتتاب في السوق الأولي بقيمة ١٣.٨ مليون درهم إماراتي واسترداد بقيمة ١.٩ مليون درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ١٣.١ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي، أو بمعدل شهري بلغ ٢.٦ مليون درهم إماراتي.

نتج عن إعادة التوازن ربع السنوية الثانية للمؤشر (S&P High Yield Dividend Aristocrats US Shariah Top ٣٠ ٢٠/٣٥ Capped Index) خلال النصف الثاني من عام ٢٠٢٢ عملية استبدال واحدة فقط خلال إعادة التوازن في ديسمبر. تم استبدال شركة بي بي جي للصناعات بشركة آرتشر دانيلز ميدلاند.

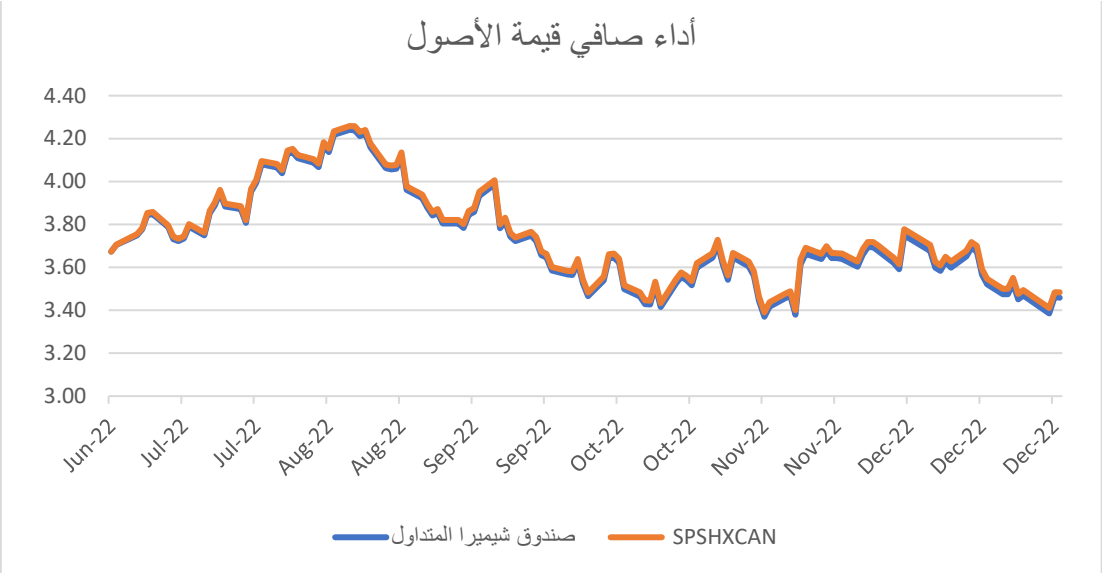
تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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

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

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق نحو ٣.٤٥٨ درهم إماراتي للوحدة بنهاية عام ٢٠٢٢. وبلغ العائد الإجمالي للصندوق منذ إطلاقه وحتى نهاية ديسمبر نحو ٥.٨٤%- مقارنة مع اداء المؤشر (S&P ٥٠٠ U.S. Shariah Top ٣٠ ٣٥/٢٠ Capped Index) بنحو ٥.١٥%.

لعام ٢٠٢٢، لم يتم توزيع أرباح من صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو المتداول.



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

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

خطأ التتبع

كان خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٢ يعادل ٠.٧٠%+ كان منه ٠.٥٣% رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع ٠.١٧%-.

	٢٠٢٢*
عوائد الصندوق	-٥.٨%
عوائد المؤشر	-٥.٢%
خطأ التتبع (نقطة أساس)	-٦٩.٧
نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)	٥٢.٧
صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)	-٠.١٧

منذ التأسيس في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو المتداول بنهاية ديسمبر ٢٠٢٢ نحو ١٢.١ مليون درهم إماراتي. لعام ٢٠٢٢، تم الاكتتاب في السوق الأولي بقيمة ١٤.٧ مليون درهم إماراتي واسترداد بقيمة ٣.٠ مليون درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ١١.٣ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي، أو بمعدل شهري بلغ ١.٩ مليون درهم إماراتي.

نتج عن إعادة التوازن ربع السنوية الثانية للمؤشر (S&P ٥٠٠ U.S. Shariah Top ٣٠ ٢٠/٣٥ Capped Index) خلال النصف الثاني من عام ٢٠٢٢ عملية استبدال واحدة فقط خلال إعادة التوازن في سبتمبر. حيث تم استبدال شركة إنتل بشركة كوالكوم.

تقرير السوق

تسبّب عدم اليقين في الاقتصاد الكلي وعدم الاستقرار الجيوسياسي و السياسة الإنكماشية للإحتياطي الفيدرالي إلى دفع مؤشر ستاندرد اند بورز ٥٠٠ إلى الانخفاض بنسبة ١٩.٤٪ خلال عام ٢٠٢٢ – وهو أسوأ أداء له منذ عام ٢٠٠٨. حيث فقدت ست شركات كبرى وهم أمازون وآبل وألفابيت ومايكروسوفت وتيسلا و ميتا بلاتفورمس ما يقارب ٤.٥ ترليون دولار أمريكي من قيمتهم السوقية خلال العام وهو ما يمثّل نصف قيمة ٩.١ ترليون دولار من الانخفاض في قيمة مؤشر ستاندرد اند بورز ٥٠٠. شهدت آبل إنخفاض حاد لسعر أسهمها بنسبة تجاوزت ٢٥% خلال العام. انخفضت أسهم كل من تيسلا وميتا (الشركة الأم لفيسبوك) بما يقارب ٦٥% عن آخر مستوى حققته في يناير ٢٠٢٢.

القطاع الوحيد الذي حقق ارتفاعًا في العام كان قطاع الطاقة الذي ارتفع بنسبة ٥٩.١%، بينما ارتفعت أسهم المرافق بنسبة ١.٦%. بشكل عام بالنسبة إلى المؤشر، حققت ١٣٩ من الأسهم المكونة لمؤشر ستاندرد اند بورز ٥٠٠ مكاسب بمتوسط ٢٢.٢١% وهبط ٣٦٣ سهم بمتوسط ٢٤.٥٨%-. حقق قطاع خدمات الاتصالات أسوأ أداء في مؤشر ستاندرد اند بورز ٥٠٠ هذا العام بهبوطه أكثر من ٤٠%، وتبعه قطاع السلع الاستهلاكية.

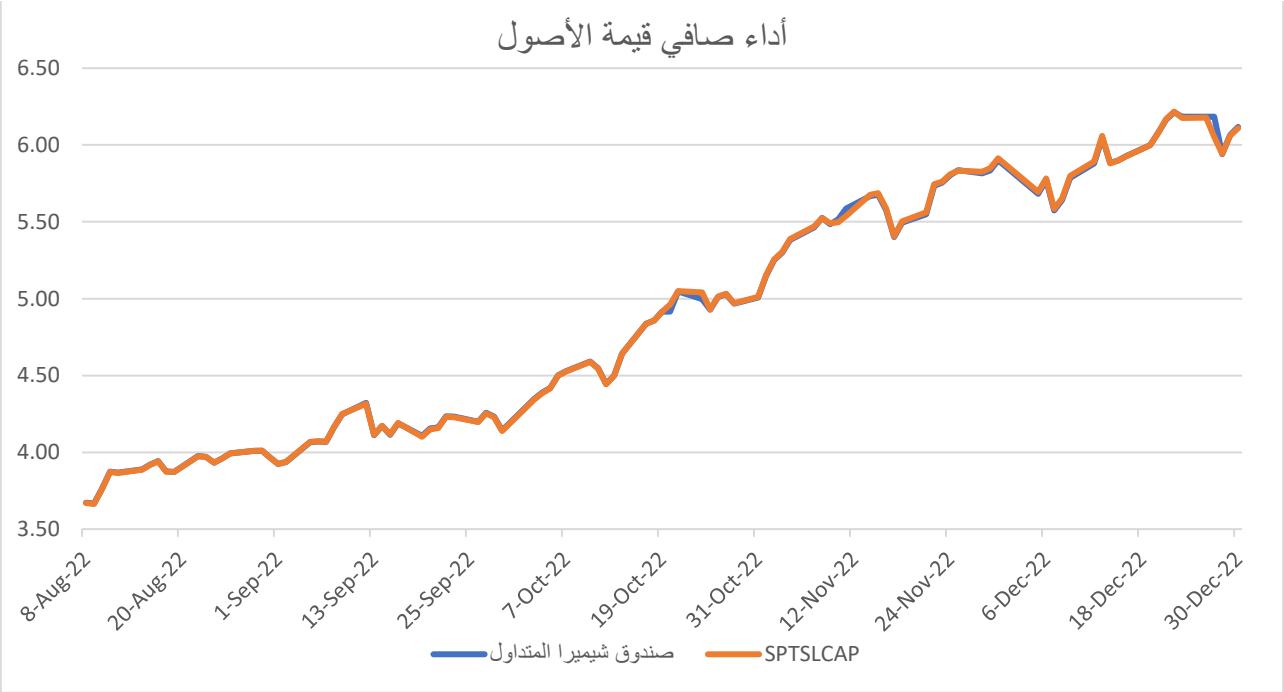
تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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 Capped Index٢٠/٣٥ (رمز بلومبيرج: SPTSLCAP)، ويقيس المؤشر أداء ٢٠ من أكبر وأكثر المكونات سيولة للمؤشر الأساسي المتوافقة مع الشريعة والمُدرجة في بورصة إسطنبول. يتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة – الشريحة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: CHTRSHIN) – والتي توزّع الأرباح على المساهمين مرتين سنويًا عند توفّرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق ٦.١١١ درهم إماراتي للوحدة بنهاية عام ٢٠٢٢. وبلغ العائد الإجمالي للصندوق منذ إطلاقه ٧٣.٤% مقارنة بأداء المؤشر (S&P Turkey Shariah Liquid Capped Index٢٠/٣٥) الذي حقق مكاسب بنحو ٧٣.٣%.

لعام ٢٠٢٢، لم يتم توزيع أرباح من صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول.



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

خطأ التتبع

كان خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٢ يعادل ٠.١٣%+، كان منه ٠.٤٠% رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع ٠.٥٣%+.

	*٢٠٢٢
عوائد الصندوق	٧٣.٤%
عوائد المؤشر	٧٣.٣%
خطأ التتبع (نقطة أساس)	١٣.٣
نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)	٣٩.٩
صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)	٥٣.٢

منذ التأسيس في ٠٨ أغسطس ٢٠٢٢

كما هو مبيّن ضمن سياسة الاستثمار لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا 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 تركيا شريعة المتداول بنهاية ديسمبر ٢٠٢٢ نحو ٤٨.٩ مليون درهم إماراتي. لعام ٢٠٢٢، تم الاكتتاب في السوق الأولي بقيمة ٢٩.٤ مليون درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ٢١.٨ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي، أو بمعدل شهري بلغ ٤.٤ مليون درهم إماراتي.

نتج عن عملية إعادة التوازن الربع السنوية لمؤشر (S&P Turkey Shariah Liquid ٢٠/٣٥ Capped Index) خلال النصف الثاني من عام ٢٠٢٢ إضافة سبع أسهم واستبعاد تسعة. ممّا أدي إلي إنخفاض مجموع الأسهم المكونة للصندوق إلى ١٨ بحلول نهاية عام ٢٠٢٢ بعد أن كانت ٢٠ سهمًا عند إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول.

تقرير السوق

حقق سوق الأوراق المالية في تركيا ارتفاعًات قوية في عام ٢٠٢٢ حيث دفع التضخم الكبير المدخرين المحليين إلى شراء الأسهم سعيًا للحصول على العوائد كما حققت الشركات المدرجة السوق أرباحها قوية على الرغم من الأوضاع الاقتصادية المحيطة. ارتفع مؤشر بورصة إسطنبول ١٠٠ (رمز بلومبيرج: XU١٠٠) بنسبة ١١٠% مقوماً بالدولار – وهو المؤشر الأفضل أداءًا من بين ٩٢ مؤشرًا تقوم بلومبيرج بتتبعها.

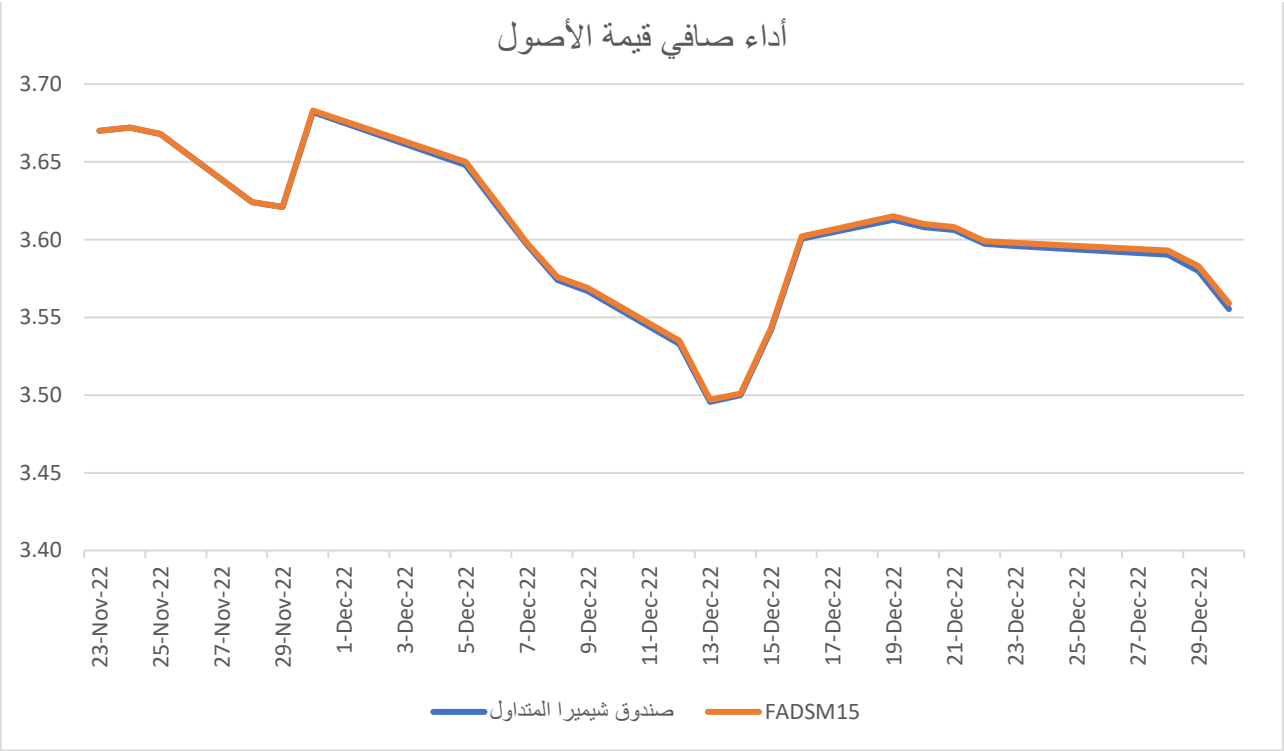
كانت المكاسب في أسهم تركيا مرتفعة هذا العام: حققت كل الأسهم في مؤشر بورصة إسطنبول ١٠٠– باستثناء اثنين – مكاسب خلال العام، وفقًا لبيانات ريفينتيف. كما حققت الشركات التركية المتداولة نموًا مرتفعًا في الأرباح في عام ٢٠٢٢ على الرغم من سوء الأحوال الاقتصادية. من المتوقع ارتفاع صافي الربح الإجمالي للأسهم المكونة لمؤشر بورصة إسطنبول ١٠٠ أكثر من ٢٠٠% في عام ٢٠٢٢ مقارنةً بعام ٢٠٢١، وفقًا لبيانات فاكتسيت. سوف يساعد ارتفاع صافي الربح الإجمالي للأسهم المكونة لمؤشر بورصة إسطنبول ١٠٠ علي إستمرار تداول المؤشر بمضاعف ربحية قدره ٦ مرات على مدار العام القادم، مقارنةً بمتوسط مضاعف الربحية للخمسة عشر عاماً السابقة والمقدر بثمانية أضعاف.

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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)، و هو مؤشر فرعي لمؤشر فوتسي سوق أبوظبي العام، والذي يتكون من أكبر ١٥ سهم في سوق أبوظبي للأوراق المالية الرئيسي وذلك باستخدام مزيج من القيمة السوقية الحرة المعدلة وقيمة التداول اليومية المتوسطة. يتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة – العائد الموزع (رمز بلومبيرج: CHADX١٥) – والتي توزّع الأرباح على المساهمين مرتين سنويًا عند توفّرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق نحو ٣.٥٥٥ درهم إماراتي للوحدة بنهاية عام ٢٠٢٢. وبلغ العائد الإجمالي للصندوق منذ إطلاقه حتى نهاية ديسمبر نحو ٣.١٢%- مقارنة مع أداء مؤشر فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية المقدر بنحو ٣.٠٤%-.



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

خطأ التتبع

كان خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٢ يعادل ٠.١%-، كان منه ٠.١% رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع يساوي ٠% تقريبًا.

	٢٠٢٢*
عوائد الصندوق	-٣.١%
عوائد المؤشر	-٣.٠%
خطأ التتبع (نقطة أساس)	-٧.٩
نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)	١٠.٤
صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)	٢.٥

منذ التأسيس في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢

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

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول بنهاية ديسمبر ٢٠٢٢ تنحو ١٩٥.٥ مليون درهم إماراتي. منذ الإطلاق، تم الاكتتاب في السوق الأولي بقيمة ٢٤١.٣ مليون درهم إماراتي واسترداد بقيمة ٣٩.٩ مليون درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ٩٩.٣ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي، أو بمعدل شهري بلغ ٤٩.٦ مليون درهم إماراتي.

تقرير السوق

كان أداء مؤشر "فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥" ضعيفًا عند نهاية العام، حيث انخفض بنسبة ٣.٤% في ديسمبر، على الرغم من أنه حقق عوائد بنسبة ٢٢.٦% لعام ٢٠٢٢.

انخفض المؤشر في ديسمبر ليعكس الإنخفاضات المسجلة في مكوناته، حيث كانت شركة مجموعة الإمارات للاتصالات ش.م.ع وشركة أدنوك للحفر ش.م. ع و فيرتيجلوب بي إل سي من بين أكثر الشركات هبوطًا في ديسمبر. بينما أنهت الشركة الدولية القابضة ش.م.ع، أعلى الأسهم المؤشر من حيث الوزن النسبي، الشهر بارتفاع بسيط بنسبة ٠.٨%.

خلال العام، طرحت ست شركات أسهمها للتداول في سوق أبوظبي للأوراق المالية، ممّا رفع القيمة السوقية إلى ٢ ترليون درهم إماراتي، واختتمت العام بقيمة سوقية بلغت ٢.٦ ترليون درهم إماراتي (٧١٣ مليار دولار أمريكي). بينما كان آخر طرح عام أولي للعام من أمريكانا التي جمعت ١.٧ مليار دولار أمريكي من إجمالي العائدات خلالها طرحها الأولي للاكتتاب العام في سوق أبوظبي للأوراق المالية والسوق المالية السعودية (تداول). لعام ٢٠٢٣، من المتوقع وجود أحد عشر طرح عام أولي وفقًا للتقارير.

شيميرا كابيتال ذ.م.م

التاريخ: ٢٢ مارس ٢٠٢٣

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

تقرير حول تدقيق البيانات المالية

الرأي

قمنا بتدقيق البيانات المالية لصندوق شيميرا الأساسي ("الصندوق الأساسي") والتي تشمل بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وكل من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية التي تشمل ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق الأساسي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وأداؤه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

اساس الرأي

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

أمور التدقيق الرئيسية

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

السادة أكبر أحمد (١١٤١)، سينثيا كوربي (٩٩٥)، جورج نجم (٨٠٩)، 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.

Deloitte.

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

أمور التدقيق الرئيسية (يتبع)

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
أمر التدقيق الرئيسي	**كيف تناولت عملية التدقيق التي قمنا بها أمور التدقيق الرئيسية**
كما هو مبين في إيضاح ٣ (ز) حول البيانات المالية، لدى الصندوق الأساسي استثمارات في أوراق مالية مدرجة بقيمة مدرجة بمبلغ ٥٢٦,٨٦ مليون درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. تم تصنيف هذه الأدوات كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وتم تصنيفها ضمن المستوى ١ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاح. تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات بناءً على الأسعار المدرجة، كما تم نشرها في الأسواق المعنية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. يمثل الإستثمار في الأوراق المالية للصندوق الأساسي ٩٩٪ من إجمالي الموجودات ويعتبر المحرك الرئيسي لأداء الصندوق. نظرًا للأهمية النسبية للاستثمارات وحجمها في سياق البيانات المالية ككل، يعتبر هذا الأمر الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية، وبالتالي، فقد اعتبرنا ذلك من أمور التدقيق الرئيسية.	• قمنا بالحصول على فهم للعملية المتبعة من قبل الإدارة في تسجيل معاملات الشراء والمبيعات المتعلقة بالاستثمارات وفي تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في تاريخ التقرير. قمنا بتقييم الضوابط على تسجيل مشتريات ومبيعات الاستثمارات وتحديد القيمة العادلة للاستثمارات لتحديد ما إذا كان قد تم تصميمها وتنفيذها بشكل مناسب. • قمنا بالحصول على تأكيد تفاصيل كافة الاستثمارات المسجلة في السجلات المحاسبية من أمين الحفظ للاستثمارات. قمنا بمقارنة الرصيد في التأكيد المستلم من أمين الحفظ مع المبلغ المذكور في البيانات المالية. • قمنا بإعادة إحتساب القيمة العادلة لجميع الاستثمارات المحتفظ بها في تاريخ التقرير من خلال الحصول على الأسعار المدرجة للاستثمارات وعلى حاصل ضربها في عدد الأسهم المملوكة كما أكد أمين الحفظ. • قمنا بتقييم الإفصاحات المتعلقة بهذا الأمر في البيانات المالية مقابل متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.

Deloitte.

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

معلومات أخرى

إن شـركة الإدارة للصـندوق هي المسـؤولة عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من تقرير مدير الاسـتثمار عن الصـندوق الأسـاسـي ولا تتضـمن البيانات المالية وتقرير مدقق الحسـابات حولها. إن رأينا حول البيانات المالية لا يتناول المعلومات الأخرى، ولا نعبر بأي شكل عن تأكيد أو استنتاج بشأنها.

تتمثل مسـؤوليتنا بالنسـبة لأعمال تدقيقنا للبيانات المالية في الاطلاع على المعلومات الأخرى، وفي سـبيل ذلك نقوم بتحديد ما إذا كانت هذه المعلومات الأخرى غير متوافقة جوهرياً مع البيانات المالية أو المعلومات التي حصـلنا عليها أثناء قيامنا بأعمال التدقيق، أو تلك التي يتضـح بطريقة أخرى أنها تتضـمن أخطاءً مادية. إذا اسـتنتجنا وجود أي أخطاء مادية في المعلومات الأخرى التي حصلنا قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات هذا، فإنه يتعين علينا الإفصاح عن ذلك، استنادًا إلى الأعمال التي قمنا بها فيما يتعلق بهذه المعلومات الأخرى. ليس لدينا ما نُفصِح عنه في هذا الشأن.

مسؤوليات الادارة والقائمين على الحوكمة في اعداد البيانات المالية

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

عند إعداد البيانات المالية، فان الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الصـندوق الأسـاسـي على الاسـتمرار كمنشـأة مسـتمرة والافصـاح متى كان مناسباً عن المسائل المتعلقة بالاستمراريـة واعتماد مبـدأ الاستمراريـة المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية الصندوق الأساسي أو وقف عملياته، أو لا يوجد لديها بديل واقعي الا القيام بذلك.

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

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية

إن غايتنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية بصورة عامة من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشـئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصـدار تقرير المدقق الذي يشـمل رأينا. ان التأكيد المعقول هو مسـتوى عالٍ من التأكيد، ولا يضمن أن عملية التدقيق التي تمّت وفقا للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائمًا أي خطأ جوهري في حال وجوده. وقد تنشأ الاخطاء عن الاحتيال أو عن الخطأ، وتعتبر جوهرية بشـكل فردي أو مُجمع فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين بناءً على هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على الشـك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم أيضا:

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

Deloitte.

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

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية (يتبع)

- باستنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، في حال وجود حالة جوهرية من عدم اليقين متعلقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكا جوهرية حول قدرة الصندوق الأساسي على الاستمرار. وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية من عدم التيقن، يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية أو في حال كانت هذه الإيضاحات غير كافية يتوجب علينا تعديل رأينا. هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، قد تؤدي الاحداث أو الظروف المستقبلية بالمجموعة إلى توقف أعمال الصندوق الأساسي على أساس مبدأ الاستمرارية.
- بتقييم العرض الشامل للبيانات المالية وهيكلها والبيانات المتضمنة فيها، بما في ذلك الإيضاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تظهر العمليات والاحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

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

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

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

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

موقع من قبل
محمد خميس التح
رقم القيد ٧١٧
٢٢ مارس ٢٠٢٣
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي

	إيضاحات	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول [١] كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول [١] كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول [٢] كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول [٣] كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ دينار كويتي
الموجودات					
النقد ومرادفات النقد	٢ (م)، ٦	١,٢٧٠,٣٥٠	٧٨٣,١٧٩	١,٦٣٦,٧٩٩	٥٤,٧١٠
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢ (ب)، ٣ (ز)	١٢٤,٩١٦,٨٥٥	١٣٨,٤١٤,٤٠٣	١٠٦,٦٨٣,٢٠٠	٢,٤٦٠,٧٣١
توزيعات أرباح مستلمة		–	١٤٢,٨٦٩	–	–
مجموع الموجودات		١٢٦,١٨٧,٢٠٥	١٣٩,٣٤٠,٤٥١	١٠٨,٣١٩,٩٩٩	٢,٥١٥,٤٤١
المطلوبات					
أتعاب إدارة مستحقة	١٠	(٣٢٢,٥٣٠)	(٣٣٩,١٩١)	(٢٩٦,١٩٠)	(٦,٦٠٠)
توزيعات دائنة	٢ (ك)، ١٤	(١١٧,٤٠٠)	–	(٩٤٣,٨٠٠)	(٤٨,٦٠٠)
مجموع المطلوبات		**(٤٣٩,٩٣٠)**	**(٣٣٩,١٩١)**	**(١,٢٣٩,٩٩٠)**	**(٥٥,٢٠٠)**
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	٤	١٢٥,٧٤٧,٢٧٥	١٣٩,٠٠١,٢٦٠	١٠٧,٠٨٠,٠٠٩	٢,٤٦٠,٢٤١
مجموع صافي قيمة الموجودات					
وحدات متراكمة من الفئة أ		١١٩,٤٩٢,٩٥٥	١٣٠,٩٥٣,٢٠٥	–	–
وحدات الدخل من الفئة ب		٦,٢٥٤,٣٢٠	٨,٠٤٨,٠٥٥	١٠٧,٠٨٠,٠٠٩	٢,٤٦٠,٢٤١
صافي قيمة الموجودات لكل وحدة					
وحدات متراكمة من الفئة أ		٦.٦٣٨	٦.٦٣١	–	–
وحدات الدخل من الفئة ب		٦.٢٥٤	٦.٤٣٨	٣.٢٤٥	٠.٢٧٣

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

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

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

بيان المركز المالي (يتبع)

	إيضاحات	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيِّمة [٤] كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ دولار أمريكي	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو [٤] كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ دولار أمريكي	صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول [٥] كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ليرة تركية	صندوق شيميرا فوتس ي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول [٦] كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم
الموجودات					
النقد ومرادفات النقد	٢ (م)، ٦	٢٣,٨٧٨	١٩,٨٧٧	١,٤٢١,٠٥٤	١,٢٦٦,٧٠٠
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢ (ب)، ٣ (ز)	٣,٥٢٠,٨٥٩	٣,٢٨٤,٠٩٢	٢٤٨,٣٠٤,٩١٩	١٩٤,٥١١,٥٤١
توزيعات أرباح مدينة		٣,١٢٧	٧٠٨	–	–
مجموع الموجودات		٣,٥٤٧,٨٦٤	٣,٣٠٤,٦٧٧	٢٤٩,٧٢٥,٩٧٣	١٩٥,٧٧٨,٢٤١
المطلوبات					
أتعاب إدارة مستحقة	١٠	(١٠,١٨٧)	(٩,٢١١)	(٥٧١,٤٧٢)	(٢٣١,٣٠٦)
توزيعات أرباح دائنة		–	–	–	–
مجموع المطلوبات		**(١٠,١٨٧)**	**(٩,٢١١)**	**(٥٧١,٤٧٢)**	**(٢٣١,٣٠٦)**
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	٤	٣,٥٣٧,٦٧٧	٣,٢٩٥,٤٦٦	٢٤٩,١٥٤,٥٠١	١٩٥,٥٤٦,٩٣٥
مجموع صافي قيمة الموجودات					
وحدات متراكمة من الفئة أ		–	٣,٢٩٥,٤٦٦	–	–
وحدات الدخل من الفئة ب		٣,٥٣٧,٦٧٧	–	٢٤٩,١٥٤,٥٠١	١٩٥,٥٤٦,٩٣٥
صافي قيمة الموجودات لكل وحدة					
وحدات متراكمة من الفئة أ		–	٠.٩٤٢	–	–
وحدات الدخل من الفئة ب		١.٠٨٩	–	٣١.١٤٤	٣.٥٥٥

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

[٥] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول في ٨ أغسطس ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

[٦] تم إطلاق صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

بيان المركز المالي (يتبع)

		مجموع الصندوق الأساسي	
	إيضاحات	**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم**	**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم**
الموجودات			
النقد ومرادفات النقد	٢ (م)، ٦	٥,٢٣١,٤٠٣	٧٨٣,١٧٩
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢ (ب)، ٣ (ز)	٥٢٦,٨٥١,٦٤٤	١٣٨,٤١٤,٤٠٣
توزيعات أرباح مدينة		١٤,٠٨٩	١٤٢,٨٦٩
مجموع الموجودات		٥٣٢,٠٩٧,١٣٦	١٣٩,٣٤٠,٤٥١
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	١٠	(١,١٠٥,٦٥٦)	(٣٣٩,١٩١)
توزيعات أرباح دائنة		(١,٦٢٢,٠٨٤)	–
مجموع المطلوبات		**(٢,٧٢٧,٧٤٠)**	**(٣٣٩,١٩١)**
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	٤	٥٢٩,٣٦٩,٣٩٦	١٣٩,٠٠١,٢٦٠

بالنيابة عن مجلس إدارة شركة الإدارة للصندوق:

عضو مجلس الإدارة: _____

التاريخ: ٢٢ مارس ٢٠٢٣

بيان الدخل الشامل

	إيضاحات	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول [١]		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول [٢]	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول [٣]
		السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الفترة المالية ٢٠ يوليو ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الفترة المالية ١٧ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الفترة المالية ٢١ فبراير ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
		درهم	درهم	ريال سعودي	دينار كويتي
إيرادات					
إيرادات توزيعات أرباح	٢ (هـ)	٤,٩٤٩,٩٤٦	٤,٠٣٧,٨٠٤	١,٨٩٧,٣٨٢	٥٧,٢٧٦
ربح البنك	٢ (و)، ٥	–	–	١٤	–
صافي (خسائر)/ مكاسب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢ (ط)، ٥	(٢٦٣,٢٨٩)	٤٤,٨٧٠,٥٢٠	(١٨,٩٩٧,٤٥١)	(٣٢١,٠٢٠)
إجمالي دخل/ (خسارة) الاستثمار		٤,٦٨٦,٦٥٧	٤٨,٩٠٨,٣٢٤	(١٧,١٠٠,٠٥٥)	(٢٦٣,٧٤٤)
مصاريف تشغيلية					
أتعاب إدارة	٢ (ح)، ١٠	(١,٣٦٠,٥٤٠)	(١,٢٢٥,٩٣٩)	(١,٠١٢,٤٢٤)	(٢٢,٤١٥)
مجموع المصاريف التشغيلية		(١,٣٦٠,٥٤٠)	(١,٢٢٥,٩٣٩)	(١,٠١٢,٤٢٤)	(٢٢,٤١٥)
صافي الإيرادات/ (الخسائر)		٣,٣٢٦,١١٧	٤٧,٦٨٢,٣٨٥	(١٨,١١٢,٤٧٩)	(٢٨٦,١٥٩)
تكاليف تمويلية					
توزيعات لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	١٤	(١٩٥,٦٠٠)	(١٥٨,٣٧٥)	(٩٤٣,٨٠٠)	(٤٨,٦٠٠)
رسوم بنكية		(٢)	–	–	–
مجموع التكاليف التمويلية		**(١٩٥,٦٠٢)**	**(١٥٨,٣٧٥)**	**(٩٤٣,٨٠٠)**	**(٤٨,٦٠٠)**
ربح/ (خسارة) السنة/ الفترة قبل الضريبة		٣,١٣٠,٥١٥	٤٧,٥٢٤,٠١٠	(١٩,٠٥٦,٢٧٩)	(٣٣٤,٧٥٩)
الضريبة المقتطعة		–	–	(٦٠,٧١٢)	–
الزيادة/ (النقص) في صافي الموجودات الناتجة عن العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		٣,١٣٠,٥١٥	٤٧,٥٢٤,٠١٠	**(١٩,١١٦,٩٩١)**	**(٣٣٤,٧٥٩)**

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

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

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

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

بيان الدخل الشامل (يتبع)

	إيضاحات	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيّمة [٤]	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو [٤]	صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول [٥]	صندوق شيميرا فوتس ي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول [٦]
		الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ دولار أمريكي	الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ دولار أمريكي	الفترة المالية ٨ أغسطس ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ليرة تركية	الفترة المالية ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم
إيرادات					
إيرادات توزيعات أرباح	٢ (هـ)	٤٨,٤٠٠	٢١,٦١٦	٦٩٢,٤٤٩	–
ربح البنك	٢ (و)	١٠٣	٨٨	–	–
صافي مكاسب/ (خسائر) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢ (ط)، ٥	٣٠٦,٩٩٢	(١٦٢,٩٤٧)	١٠٥,٦٤٢,٧٠٣	(٦,٦٤٩,٢٥٩)
إجمالي دخل/ (خسارة) الاستثمار		٣٥٥,٤٩٥	(١٤١,٢٤٣)	١٠٦,٣٣٥,١٥٢	(٦,٦٤٩,٢٥٩)
مصاريف تشغيلية					
أتعاب إدارة	٢ (ح)، ١٠	(٢٠,٢٤٩)	(١٩,٣٢٥)	(٨١٥,٤٠٦)	(٢٣١,٣٠٦)
مجموع المصاريف التشغيلية		(٢٠,٢٤٩)	(١٩,٣٢٥)	(٨١٥,٤٠٦)	(٢٣١,٣٠٦)
صافي الإيرادات / (الخسائر)		٣٣٥,٢٤٦	(١٦٠,٥٦٨)	١٠٥,٥١٩,٧٤٦	(٦,٨٨٠,٥٦٥)
تكاليف تمويلية					
توزيعات لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	١٤	–	–	–	–
رسوم بنكية	٢ (و)	–	–	–	–
مجموع التكاليف التمويلية		**–**	**–**	**–**	**–**
ربح/ (خسارة) الفترة قبل الضريبة		٣٣٥,٢٤٦	(١٦٠,٥٦٨)	١٠٥,٥١٩,٧٤٦	(٦,٨٨٠,٥٦٥)
الضريبة المقتطعة		(١٤,٠٦٩)	(٦,٤٦٦)	(٦٩,٢٤٥)	–
الزيادة/ (النقص) في صافي الموجودات الناتجة عن العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		٣٢١,١٧٧	**(١٦٧,٠٣٤)**	١٠٥,٤٥٠,٥٠١	**(٦,٨٨٠,٥٦٥)**

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

[٥] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول في ٨ أغسطس ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

[٦] تم إطلاق صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

بيان الدخل الشامل (يتبع)

	إيضاحات	مجموع الصندوق الأساسي السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم	مجموع الصندوق الأساسي الفترة المالية ٢٠ يوليو ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم
إيرادات			
إيرادات توزيعات أرباح	٢ (هـ)	٧,٨٨٦,٤٤٧	٤,٠٣٧,٨٠٤
ايرادات البنك	٢ (و)	٧١٥	–
صافي (خسائر)/ مكاسب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢ (ط)، ٥	(٧,٧٨٦,٩٠٧)	٤٤,٨٧٠,٥٢٠
إجمالي دخل الاستثمار		١٠٠,٢٥٥	٤٨,٩٠٨,٣٢٤
مصاريف تشغيلية			
أتعاب الإدارة	٢ (ح)، ١٠	(٣,١٥٨,١٠٢)	(١,٢٢٥,٩٣٩)
مجموع المصاريف التشغيلية		(٣,١٥٨,١٠٢)	(١,٢٢٥,٩٣٩)
صافي (الخسائر)/ الإيرادات		(٣,٠٥٧,٨٤٧)	٤٧,٦٨٢,٣٨٥
تكاليف تمويلية			
توزيعات لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	١٤	(١,٧٠٠,٤٨٥)	(١٥٨,٣٧٥)
رسوم بنكية	٢ (و)	(٢)	–
مجموع التكاليف التمويلية		(١,٧٠٠,٤٨٧)	(١٥٨,٣٧٥)
خسارة السنة/ الفترة قبل الضريبة		(٤,٧٥٨,٣٣٤)	٤٧,٥٢٤,٠١٠
الضريبة المقتطعة		(١٤٨,٥٩٥)	–
(النقص)/ الزيادة في صافي الموجودات الناتجة عن العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		**(٤,٩٠٦,٩٢٩)**	٤٧,٥٢٤,٠١٠

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 [1]		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول [2]	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول [3]
	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم	الفترة المالية ٢٠ يوليو ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم	الفترة المالية ١٧ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	الفترة المالية ٢١ فبراير ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ دينار كويتي
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية السنة/ الفترة	١٣٩,٠٠١,٢٦٠	–	–	–
زيادة/ (نقص) في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	٣,١٣٠,٥١٥	٤٧,٥٢٤,٠١٠	(١٩,١١٦,٩٩١)	(٣٣٤,٧٥٩)
إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	١٥,٨٨٦,٥٠٠	٩٥,٠٧٥,٥٠٠	١٢٦,١٩٧,٠٠٠	٢,٧٩٥,٠٠٠
استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	(٣٢,٢٧١,٠٠٠)	(٣,٥٩٨,٢٥٠)	–	–
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية السنة/ الفترة	١٢٥,٧٤٧,٢٧٥	١٣٩,٠٠١,٢٦٠	١٠٧,٠٨٠,٠٠٩	٢,٤٦٠,٢٤١

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

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

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

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

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

	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيِّمة [٤]	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو [٤]	صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول [٥]	صندوق شيميرا فوتس ي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول [٦]
	الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ دولار أمريكي	الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ دولار أمريكي	الفترة المالية ٨ أغسطس ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ليرة تركية	الفترة المالية ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية السنة/ الفترة	–	–	–	–
زيادة/ (نقص) في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	٣٢١,١٧٧	(١٦٧,٠٣٤)	١٠٥,٤٥٠,٥٠١	(٦,٨٨٠,٥٦٥)
إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	٣,٧٦٠,٥٠٠	٣,٩٩٨,٧٥٠	١٤٣,٧٠٤,٠٠٠	٢٤٢,٢٢٦,٥٠٠
استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	(٥٤٤,٠٠٠)	(٥٣٦,٢٥٠)	–	(٣٩,٧٩٩,٠٠٠)
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية السنة/ الفترة	٣,٥٣٧,٦٧٧	٣,٢٩٥,٤٦٦	٢٤٩,١٥٤,٥٠١	١٩٥,٥٤٦,٩٣٥

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

[٥] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول في ٨ أغسطس ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

[٦] تم إطلاق صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

	مجموع الصندوق الأساسي	
	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم	الفترة المالية ٢٠ يوليو ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية السنة/ الفترة	١٣٩,٠٠١,٢٦٠	–
(نقص)/ زيادة في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	(٤,٩٠٦,٩٢٩)	٤٧,٥٢٤,٠١٠
إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	٤٧٢,١٠٨,٤٦٤	٩٥,٠٧٥,٥٠٠
استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد	(٧٦,٠٣٧,٧٥١)	(٣,٥٩٨,٢٥٠)
تحويل العملات	(٧٩٥,٦٤٨)	–
صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية السنة/ الفترة	٥٢٩,٣٦٩,٣٩٦	١٣٩,٠٠١,٢٦٠

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

بيان التدفقات النقدية

	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول[١]		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول[٢]	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول[٣]
	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم	الفترة المالية ٢٠ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم	الفترة المالية ١٧ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	الفترة المالية ٢١ فبراير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ دينار كويتي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية				
متحصلات من بيع استثمارات [٧]	٥٧,٠٠٢,٢٤٤	٣٠,٩٤٧,٦٤٤	٢٢,٠٤٣,٦٥٦	١,١٨٧,٨٢٨
شراء استثمارات [٧]	(٦٠,١٥٢,٤٨٥)	(٣٣,٠١٤,٢٧٧)	(١٤٧,٧٢٤,٣٠٧)	(٣,٩٦٩,٥٧٩)
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة	٥,٠٩٢,٨١٥	٣,٨٩٤,٩٣٥	١,٨٣٦,٦٨٥	٥٧,٢٧٦
مصاريف تشغيلية مدفوعة	(١,٣٧٧,٢٠١)	(٨٨٦,٧٤٨)	(٧١٦,٢٣٥)	(١٥,٨١٥)
صافي التدفقات النقدية الناتجة / (الخارجة) من الأنشطة التشغيلية	٥٦٥,٣٧٣	٩٤١,٥٥٤	**(١٢٤,٥٦٠,٢٠١)**	**(٢,٧٤٠,٢٩٠)**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية				
توزيعات مدفوعة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	(٧٨,٢٠٠)	(١٥٨,٣٧٥)	–	–
رسوم بنكية مدفوعة	(٢)	–	–	–
مبالغ مستلمة عند إصدار الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد [٧]	–	–	١٢٦,١٩٧,٠٠٠	٢,٧٩٥,٠٠٠
مبالغ مدفوعة عند استرداد الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد [٧]	–	–	–	–
صافي التدفقات النقدية (الخارجة)/ الناتجة من الأنشطة التمويلية	**(٧٨,٢٠٢)**	**(١٥٨,٣٧٥)**	١٢٦,١٩٧,٠٠٠	٢,٧٩٥,٠٠٠
صافي الزيادة في النقد ومرادفات النقد	٤٨٧,١٧١	٧٨٣,١٧٩	١,٦٣٦,٧٩٩	٥٤,٧١٠
النقد ومرادفات النقد في بداية السنة/ الفترة	٧٨٣,١٧٩	–	–	–
النقد ومرادفات النقد في نهاية السنة/ الفترة	١,٢٧٠,٣٥٠	٧٨٣,١٧٩	١,٦٣٦,٧٩٩	٥٤,٧١٠

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

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

بيان التدفقات النقدية (يتبع)

	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيِّمة [٤]	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو [٤]	صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول [٥]	صندوق شيميرا فوتس ي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول [٦]
	الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ دولار أمريكي	الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ دولار أمريكي	الفترة المالية ٨ أغسطس ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ليرة تركية	الفترة المالية ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية				
متحصلات من بيع استثمارات [٧]	٧٣,٢٤١	٦٧,٧٢٥	٧٨,٩٨٤,٦٢٤	٦,٨١٣
شراء استثمارات [٧]	(٧٠,٦٠٩)	(٥٢,٢٦٥)	(٧٧,٩٤٢,٨٤١)	(٥٢٨)
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة	٣١,٣٠٧	١٤,٥٣١	٦٢٣,٢٠٥	–
مصاريف تشغيلية مدفوعة	(١٠,٠٦١)	(١٠,١١٤)	(٢٤٣,٩٣٤)	–
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	٢٣,٨٧٨	١٩,٨٧٧	١,٤٢١,٠٥٤	٦,٢٨٥
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية				
توزيعات مدفوعة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	–	–	–	–
رسوم بنكية مدفوعة	–	–	–	–
مبالغ مستلمة عند إصدار الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد [٧]	–	–	–	١,٢٦٠,٤١٥
مبالغ مدفوعة عند استرداد الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد [٧]	–	–	–	–
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية	**–**	**–**	**–**	١,٢٦٠,٤١٥
صافي الزيادة في النقد ومرادفات النقد	٢٣,٨٧٨	١٩,٨٧٧	١,٤٢١,٠٥٤	١,٢٦٦,٧٠٠
النقد ومرادفات النقد في بداية السنة/ الفترة	–	–	–	–
النقد ومرادفات النقد في نهاية السنة/ الفترة	٢٣,٨٧٨	١٩,٨٧٧	١,٤٢١,٠٥٤	١,٢٦٦,٧٠٠

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

[٥] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول في ٨ أغسطس ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

[٦] تم إطلاق صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

بيان التدفقات النقدية (يتبع)

	مجموع الصندوق الأساسي	
	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم	الفترة المالية ٢٠ يوليو ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
متحصلات من بيع استثمارات [٧]	١٠٩,٠٢٣,٦٩٢	٣٠,٩٤٧,٦٤٤
شراء استثمارات [٧]	(٢٦٨,١٢٩,٧٠٠)	(٣٣,٠١٤,٢٧٧)
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة	٧,٨٦٧,٣٥٦	٣,٨٩٤,٩٣٥
مصاريف تشغيلية مدفوعة	(٢,٣٨٩,٧٥٦)	(٨٨٦,٧٤٨)
صافي التدفقات النقدية (الخارجة)/ الناتجة من الأنشطة التشغيلية	(١٥٣,٦٢٨,٤٠٨)	٩٤١,٥٥٤
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
توزيعات مدفوعة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	(٧٨,٢٠٠)	(١٥٨,٣٧٥)
رسوم بنكية مدفوعة	(٢)	–
مبالغ مستلمة عند إصدار الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد [٧]	١٥٨,١٥٩,٨٩٥	–
مبالغ مدفوعة عند استرداد الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد [٧]	–	–
صافي التدفقات النقدية الناتجة/ (الخارجة) من الأنشطة التمويلية	١٥٨,٠٨١,٦٩٣	(١٥٨,٣٧٥)
صافي الزيادة في النقد ومرادفات النقد	٤,٤٥٣,٢٨٥	٧٨٣,١٧٩
النقد ومرادفات النقد في بداية السنة/ الفترة	٧٨٣,١٧٩	–
حركة العملات الأجنبية الناتجة من التجميع	(٥,٠٦١)	–
النقد ومرادفات النقد في نهاية السنة/ الفترة	٥,٢٣١,٤٠٣	٧٨٣,١٧٩

[٧] شارك صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول في اشتراكات عينية واسترداد للوحدات المشاركة القابلة للاسترداد خلال السنة المالية بمبلغ ١٥,٨٨٦,٥٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩٥,٠٧٥,٥٠٠) ومبلغ ٣٢,٢٧١,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣,٥٩٨,٢٥٠) على التوالي (راجع إيضاح ٤ حول البيانات المالية لمزيد من المعلومات). تم تحقيق جميع عمليات الاشتراكات والاسترداد من الصندوق الفرعي للسنة المالية من خلال المساهمة العينية وسحب الموجودات بنفس المبلغ الذي يمثل بدل الشراء وبيع الاستثمارات.

شارك صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول في اشتراكات عينية واسترداد للوحدات المشاركة القابلة للاسترداد خلال الفترة المالية بمبلغ ٣,٧٦٠,٥٠٠ دولار أمريكي ومبلغ ٥٤٤,٠٠٠ دولار أمريكي على التوالي (راجع إيضاح ٤ حول البيانات المالية لمزيد من المعلومات). تم تحقيق جميع عمليات الاشتراكات والاسترداد من الصندوق الفرعي للفترة المالية، من خلال المساهمة العينية وسحب الموجودات بنفس المبلغ الذي يمثل بدل الشراء وبيع الاستثمارات.

شارك صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيّمة في اشتراكات عينية واسترداد للوحدات المشاركة القابلة للاسترداد خلال الفترة المالية بمبلغ ٣,٩٩٨,٧٥٠ دولار أمريكي ومبلغ ٥٣٦,٢٥٠ دولار أمريكي على التوالي (راجع إيضاح ٤ حول البيانات المالية لمزيد من المعلومات). تم تحقيق جميع عمليات الاشتراكات والاسترداد من الصندوق الفرعي للفترة المالية، من خلال المساهمة العينية وسحب الموجودات بنفس المبلغ الذي يمثل بدل الشراء وبيع الاستثمارات.

شارك صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول في اشتراكات عينية للوحدات المشاركة القابلة للاسترداد خلال الفترة المالية بمبلغ ١٤٣,٧٠٤,٠٠٠ ليرة تركية جديدة (راجع إيضاح ٤ حول البيانات المالية). تم تحقيق جميع الاشتراكات في الصناديق الفرعية للفترة المالية من خلال مساهمة عينية من الموجودات بنفس المبلغ الذي يمثل بدل شراء الاستثمارات.

شارك صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في اشتراكات عينية واسترداد للوحدات المشاركة القابلة للاسترداد خلال الفترة المالية بمبلغ ٢٤٠,٩٦٦,٠٨٥ درهم ومبلغ ٣٩,٧٩٩,٠٠٠ درهم على التوالي (راجع إيضاح ٤ حول البيانات المالية لمزيد من المعلومات). تم تحقيق جميع عمليات الاشتراكات والاسترداد من الصندوق الفرعي للفترة المالية، من خلال المساهمة العينية وسحب الموجودات بنفس المبلغ الذي يمثل بدل الشراء وبيع الاستثمارات.

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

صندوق شيميرا الأساسي

التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

إيضاحات حول البيانات المالية

١. الشركة

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

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، يتكون الصندوق الشامل من سبعة صناديق فرعية، صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول الذي تم إطلاقه في ٢٠ يوليو ٢٠٢٠، صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول الذي تم إطلاقه في ١٧ يناير ٢٠٢٢، صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول الذي تم إطلاقه في ٢١ فبراير ٢٠٢٢، صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيّمة، وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو، تم إطلاقهما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، و صندوق 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.

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

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

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

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١. الشركة (يتبع)

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

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

يقوم المؤشر بقياس أداء ٣٠ من المكونات الأكثر سيولة للمؤشر الأساسي المدرجة في سوق المملكة العربية السعودية والتي لم يكن لديها أكثر من ١٠ أيام غير متداولة خلال الربع السابق. إن المكونات هي القيمة السوقية المعدلة حسب القيمة العائمة المرجحة، مع الأخذ 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 السابقة و (٣) أن يكون متوسط قيمة التداول اليومية لمدة ستة أشهر لا يقل عن ٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

من أجل تحقيق هدفه الاستثماري، 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.

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١. الشركة (يتبع)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١. الشركة (يتبع)

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

من أجل تحقيق هدفه الاستثماري، 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 أسواق الأسهم الأمريكية، وكذلك بما يتماشى مع المؤشر الذي يكرره الصندوق الفرعي.

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

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

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

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

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

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

من أجل تحقيق هدفه الاستثماري، 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.

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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١. الشركة (يتبع)

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

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

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

إن مكونات المؤشر الأساسي التي تستوفي المعايير التالية مؤهلة لإدراج المؤشر: (١) جميع الشركات التي تشكل مؤشر فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية العام، (٢) إدراج شركة جديدة مؤهلة للإدراج في فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية العام ستكون مؤهلة 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 بانتظام دقة تتبع الصندوق الفرعي وسيسعى للحفاظ على الارتباط المناسب بين عائد المؤشر وعائد الصندوق الفرعي. من المتوقع أن يكون مستوى خطأ التتبع ٠-٢٪ في ظروف السوق العادية باستثناء رسوم الإدارة.

سوف يقوم الصندوق الفرعي 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. سيتم نشر صافي قيمة الموجودات لكل وحدة وسيتم التسوية والتعامل بالعملة المحددة لكل فئة.

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

٢. السياسات المحاسبية الهامة

(أ) أساس الإعداد

تم إعداد التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة للصندوق الأساسي وفقًا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تتوافق السياسات المحاسبية وأساليب التقدير الهامة التي تم إعتمادها من قبل الصندوق الأساسي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مع تلك المعتمدة من قبل الصندوق الأساسي للتقرير السنوي والبيانات المالية المدققة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تم إعداد البيانات المالية 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.

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(أ) أساس الإعداد (يتبع)

الأحكام والتقديرات

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

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

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

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

• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ الممتلكات والآلات والمعدات، العائدات قبل الاستخدام المقصود

• تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣: إندماج الأعمال بالإشارة إلى الإطار المفاهيمي

• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة المتعلقة بالعقود المثقلة بالإلتزامات تكلفة تنفيذ العقد

• دورة التحسينات السنوية ٢٠١٨–٢٠٢٠: تشمل التحسينات السنوية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ للمرة الأولى، تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، الأدوات المالية، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(أ) أساس الإعداد (يتبع)

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

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

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

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

(ب) الموجودات المالية والمطلوبات المالية

(١) الإعتراف، القياس وإلغاء الإعتراف

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

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

(١) الإعتراف، القياس وإلغاء الإعتراف (يتبع)

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

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

(٢) التصنيف

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

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

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

(٣) تقدير القيمة العادلة

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

(٣) تقدير القيمة العادلة (يتبع)

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

لم يتم تقييم أي أدوات بهذه الطريقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و ٢٠٢١.

(٤) إنخفاض القيمة

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

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

(٥) المقاصة

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويتم بيان صافي المبلغ في بيان المركز المالي عندما يكون هناك حق قانوني واجب النفاذ بمقاصة المبالغ المعترف بها وهناك نية للتسوية على أساس صافي أو تحقيق الأصل وتسوية الالتزام بصورة متزامنة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، لم تتم مقاصة أي موجودات ومطلوبات مالية في بيان المركز المالي.

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

(ج) تحويل العملات الأجنبية

(١) العملة الوظيفية وعملة العرض

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

(٢) المعاملات والأرصدة

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(٢) المعاملات والأرصدة (يتبع)

(ج) تحويل العملات الأجنبية (يتبع)

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

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

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

راجع إيضاح ١٥ للحصول على تفاصيل حول أسعار الصرف المستخدمة.

(٣) تكاليف المعاملة

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

(د) إيرادات توزيعات أرباح

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

(هـ) أرباح بنكية ورسوم بنكية

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

(و) الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

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

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

(ز) المصاريف

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

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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

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

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

(ط) التدفقات النقدية

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

(ي) سياسة التوزيع

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

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

سيتم تجميع وإعادة إستثمار التوزيعات في فئة نمو رأس المال من الوحدات – الوحدات التراكمية من الفئة أ.

(ك) الضرائب

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

(أ) النقد ومرادفات النقد والحسابات البنكية المكشوفة

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

٣. إدارة المخاطر المالية

(أ) استراتيجية الاستثمار

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

(ب) مخاطر السوق

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

(١) مخاطر سعر السوق

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ب) مخاطر السوق (يتبع)

(١) مخاطر سعر السوق (يتبع)

تحليل الحساسية

يلخص الجدول أدناه تحليل حساسية تأثير تحركات أسعار السوق على صافي قيمة موجودات الصناديق الفرعية. يُظهر الزيادة / (النقص) في صافي قيمة الموجودات للصندوق الفرعي لتأثير الحركة بنسبة ٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٥٪) في أسعار الاستثمارات ذات العلاقة في نهاية الفترة المالية؛ مع إبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة (تعتبر نسبة ٥٪ بمثابة تغيير معقول محتمل في السعر):

الصندوق الفرعي	العملة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
شيميرا ستاندرد اند بورز الإمارات شريعة المتداول[١]	درهم	٦,٢٤٥,٨٤٣	٦,٩٢٠,٧٢٠
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول[٢]	ريال سعودي	٥,٣٣٤,١٦٠	–
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول[٣]	دينار كويتي	١٢٣,٠٣٧	–
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيّمة[٤]	دولار أمريكي	١٧٦,٠٤٣	–
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو[٤]	دولار أمريكي	١٦٤,٢٠٥	–
صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول[٥]	ليرة تركية	١٢,٤١٥,٢٤٦	–
صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول[٦]	درهم	٩,٧٢٥,٥٧٧	–

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

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

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

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

[٥] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول في ٨ أغسطس ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

[٦] تم إطلاق صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

(٢) مخاطر العملات الأجنبية

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

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية – الدرهم الإماراتي.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا ينطبق)، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية – الريال السعودي.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا ينطبق)، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية – الدينار الكويتي.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا ينطبق)، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيّمة، وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراتهم وممتلكاتهم النقدية مقومة بالعملة الأساسية – دولار أمريكي.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا ينطبق)، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية – الليرة التركية.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا ينطبق)، لم يتعرض صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية – الدرهم الإماراتي.

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ب) مخاطر السوق (يتبع)

(٣) مخاطر أسعار الفائدة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار الفائدة في السوق. إن معظم الموجودات المالية للصندوق الفرعي هي أسهم في رأس المال وأرصدة نقدية لكل صندوق فرعي لا تخضع لمخاطر جوهرية في أسعار الفائدة. وبالتالي لا تتعرض للصناديق الفرعية بشكل كبير لمخاطر أسعار الفائدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

(ج) مخاطر الإئتمان

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

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

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، كان لدى **أمين الحفظ** العالمي تصنيف ائتماني طويل الأجل من ستاندرد آند بورز من–AA (٢٠٢١: –AA).

(د) مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة الصندوق الفرعي على تحقيق موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل عند استحقاقها أو يمكنه القيام بذلك فقط بشروط غير مواتية بشكل جوهري.

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

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(د) مخاطر السيولة (يتبع)

تقوم الجداول التالية بتحليل المطلوبات المالية للصناديق الفرعية في مجموعات استحقاق ذات صلة بناءً على الفترة المتبقية في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ حتى تاريخ الاستحقاق التعاقدي.

شيميرا ستاندرد اند بورز الإمارات شريعة المتداول[١]
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

	أقل من شهر درهم	المجموع درهم
اتعاب الادارة المستحقة	٣٢٢,٥٣٠	٣٢٢,٥٣٠
توزيعات دائنة	١١٧,٤٠٠	١١٧,٤٠٠
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	١٢٥,٧٤٧,٢٧٤	١٢٥,٧٤٧,٢٧٤
	١٢٦,١٨٧,٢٠٤	١٢٦,١٨٧,٢٠٤

شيميرا ستاندرد اند بورز الإمارات شريعة المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

	أقل من شهر درهم	المجموع درهم
اتعاب الادارة المستحقة	٣٣٩,١٩١	٣٣٩,١٩١
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	١٣٩,٠٠١,٢٦٠	١٣٩,٠٠١,٢٦٠
	١٣٩,٣٤٠,٤٥١	١٣٩,٣٤٠,٤٥١

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول[٢]
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

	أقل من شهر ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
اتعاب الادارة المستحقة	٢٩٦,١٩٠	٢٩٦,١٩٠
توزيعات دائنة	٩٤٣,٨٠٠	٩٤٣,٨٠٠
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	١٠٧,٠٨٠,٠٠٩	١٠٧,٠٨٠,٠٠٩
	١٠٨,٣١٩,٩٩٩	١٠٨,٣١٩,٩٩٩

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول[٣]
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

	أقل من شهر دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
اتعاب الادارة المستحقة	٦,٦٠٠	٦,٦٠٠
توزيعات دائنة	٤٨,٦٠٠	٤٨,٦٠٠
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	٢,٤٦٠,٢٤١	٢,٤٦٠,٢٤١
	٢,٥١٥,٤٤١	٢,٥١٥,٤٤١

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

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(د) مخاطر السيولة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيِّمة[٤]
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

	أقل من شهر دولار أمريكي	المجموع دولار أمريكي
اتعاب الادارة المستحقة	١٠,١٨٧	١٠,١٨٧
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	٣,٥٣٧,٦٧٧	٣,٥٣٧,٦٧٧
	٣,٥٤٧,٨٦٤	٣,٥٤٧,٨٦٤

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو [٤]
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

	أقل من شهر دولار أمريكي	المجموع دولار أمريكي
اتعاب الادارة المستحقة	٩,٢١١	٩,٢١١
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	٣,٢٩٥,٤٦٦	٣,٢٩٥,٤٦٦
	٣,٣٠٤,٦٧٧	٣,٣٠٤,٦٧٧

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

صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول [٥]
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

	أقل من شهر ليرة تركية	المجموع ليرة تركية
اتعاب الادارة المستحقة	٥٧١,٤٧٢	٥٧١,٤٧٢
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	٢٤٩,١٥٤,٥٠١	٢٤٩,١٥٤,٥٠١
	٢٤٩,٧٢٥,٩٧٣	٢٤٩,٧٢٥,٩٧٣

[٥] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول في ٨ أغسطس ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول [٦]
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

	أقل من شهر درهم	المجموع درهم
اتعاب الادارة المستحقة	٢٣١,٣٠٦	٢٣١,٣٠٦
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	١٩٥,٥٤٦,٩٣٥	١٩٥,٥٤٦,٩٣٥
	١٩٥,٧٧٨,٢٤١	١٩٥,٧٧٨,٢٤١

[٦] تم إطلاق صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(هـ) مخاطر التشغيل

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

(و) إدارة مخاطر رأس المال

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

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

(ز) القيمة العادلة

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

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ز) القيمة العادلة (يتبع)

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

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

تعتبر التحويلات قد حدثت في نهاية الفترة المالية.

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

شيميرا ستاندرد ند بورز الإمارات شريعة المتداول[١]

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

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

شيميرا ستاندرد ند بورز الإمارات شريعة المتداول[١]

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

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

* تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز الإمارات شريعة المتداول في ٢٠ يوليو ٢٠٢٠.

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ز) القيمة العادلة (يتبع)

شيميرا ستاندرد ند بورز السعودية شريعة المتداول[٢]

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

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

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

شيميرا ستاندرد ند بورز الكويت شريعة المتداول[٣]

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

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

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

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

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

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ز) القيمة العادلة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول [٥]

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

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

[٥] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول في ٨ أغسطس ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول [٦]

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

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

مجموع الصندوق الأساسي

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
أسهم	٥٢٦,٨٥١,٦٤٤	–	–	٥٢٦,٨٥١,٦٤٤
المجموع	٥٢٦,٨٥١,٦٤٤	–	–	٥٢٦,٨٥١,٦٤٤

[٦] تم إطلاق صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ للصندوق الفرعي.

أدوات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة

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

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٤. رأس مال الوحدة

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

	عدد الوحدات		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة	
	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول[١]				
وحدات متراكمة من الفئة أ	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٧٥٠,٠٠٠	٦.٦٣٨ درهم	٦.٦٣١ درهم
وحدات الدخل من الفئة ب	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٦.٢٥٤ درهم	٦.٤٣٨ درهم
شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول[٢]				
وحدات الدخل من الفئة ب	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	–	٣.٢٤٥ ريال سعودي	–
شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول[٣]				
وحدات الدخل من الفئة ب	٩,٠٠٠,٠٠٠	–	٠.٢٧٣ دينار كويتي	–
شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيِّمة [٤]				
وحدات الدخل من الفئة ب	٣,٢٥٠,٠٠٠	–	١.٠٨٩ دولار أمريكي	–
شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو [٤]				
وحدات متراكمة من الفئة أ	٣,٥٠٠,٠٠٠	–	٠.٩٤٢ دولار أمريكي	–
شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول لأسهم النمو [٥]				
وحدات الدخل من الفئة ب	٨,٠٠٠,٠٠٠	–	٣١.١٤٤ ليرة تركية	–
صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول [٦]				
وحدات الدخل من الفئة ب	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	–	٣.٥٥٥ درهم	–

[١] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز الإمارات شريعة المتداول في ٢٠ يوليو ٢٠٢٠.
[٢] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز السعودية شريعة المتداول في ١٧ يناير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
[٣] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز الكويت شريعة المتداول في ٢١ فبراير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
[٤] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيِّمة وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
[٥] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول في ٨ أغسطس ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
[٦] تم إطلاق صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٤. رأس مال الوحدة (يتبع)

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٤. رأس مال الوحدة (يتبع)

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، كان عدد الوحدات المصدرة والمستردة كما يلي:

	شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول[١]		شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول[٢]	شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول[٣]
	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الفترة المالية ٢٠ يوليو ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الفترة المالية ١٧ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الفترة المالية ٢١ فبراير ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
وحدات متراكمة من الفئة أ				
الرصيد في بداية السنة/ الفترة	١٩,٧٥٠,٠٠٠	–	–	–
الوحدات المصدرة [٧]	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	–	–
الوحدات المستردة [٧]	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	–	–
الرصيد في نهاية السنة/ الفترة	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٧٥٠,٠٠٠	–	–
وحدات الدخل من الفئة ب				
الرصيد في بداية السنة/ الفترة	١,٢٥٠,٠٠٠	–	–	–
الوحدات المصدرة [٧]	–	١,٧٥٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
الوحدات المستردة [٧]	(٢٥٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	–	–
الرصيد في نهاية السنة/ الفترة	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠

[١] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول في ٢٠ يوليو ٢٠٢٠.
[٢] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز المملكة العربية السعودية شريعة المتداول في ١٧ يناير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
[٣] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول في ٢١ فبراير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
[٧] بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ ٢,٢٥٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ١٥,٨٨٦,٥٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨٦,٨٨٨,٥٠٠ درهم) للوحدات المُصدرة و ٤,٠٠٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٥٠,٠٠٠ وحدة)) بقيمة ٣٠,٦٠٥,٢٥٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,١٨٥,٢٥٠ درهم) للوحدات المستردة للوحدات المتراكمة من الفئة أ و لا شيء وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٧٥٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة لا شيء درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨,١٨٧,٠٠٠ درهم) للوحدات المصدرة و ٢٥٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٥٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ١,٦٦٥,٧٥٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢,٤١٣,٠٠٠ درهم) للوحدات المستردة لوحدات الدخل من الفئة ب على التوالي.

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٤. رأس مال الوحدة (يتبع)

	شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة[٤]	شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو [٤]	شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول [٥]	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول [٦]
	الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الفترة المالية ٨ أغسطس ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الفترة المالية ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
وحدات متراكمة من الفئة أ				
الرصيد في بداية السنة/ الفترة	–	–	–	–
الوحدات المصدرة [٧]	–	٤,٠٠٠,٠٠٠	–	–
الوحدات المستردة [٧]	–	(٥٠٠,٠٠٠)	–	–
الرصيد في نهاية السنة/ الفترة	**–**	٣,٥٠٠,٠٠٠	**–**	**–**
وحدات الدخل من الفئة ب				
الرصيد في بداية السنة/ الفترة	–	–	–	–
الوحدات المصدرة [٧]	٣,٧٥٠,٠٠٠	–	٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٠٠٠,٠٠٠
الوحدات المستردة [٧]	(٥٠٠,٠٠٠)	–	–	(١١,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في نهاية السنة/ الفترة	٣,٢٥٠,٠٠٠	**–**	٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠

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

[٥] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول في ٨ أغسطس ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

[٦] تم إطلاق صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

[٧] بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ ٣,٧٥٠,٠٠٠ وحدة بقيمة ٣,٧٦٠,٥٠٠ دولار أمريكي للوحدات المُصدرة و ٥٠٠,٠٠٠ وحدة بقيمة ٥٤٤,٠٠٠ دولار أمريكي للوحدات المستردة من وحدات الدخل من الفئة ب على التوالي.

بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو، يشمل هذا المعاملات العينية لـ ٤,٠٠٠,٠٠٠ وحدة بقيمة ٣,٩٩٨,٧٥٠ دولار أمريكي للوحدات المُصدرة و ٥٠٠,٠٠٠ وحدة بقيمة ٥٣٦,٢٥٠ دولار أمريكي للوحدات المستبدلة من الوحدات المتراكمة من الفئة أ على التوالي.

بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ ٨,٠٠٠,٠٠٠ وحدة بقيمة ١٤٣,٧٠٤,٠٠٠ ليرة تركية جديدة للوحدات المُصدرة من وحدات الدخل من الفئة ب.

بالنسبة لصندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ ٦٦,٠٠٠,٠٠٠ وحدة بقيمة ٢٤٢,٢٢٦,٥٠٠ درهم للوحدات المُصدرة و ١١,٠٠٠,٠٠٠ وحدة بقيمة ٣٩,٧٩٩,٠٠٠ درهم للوحدات المستردة من وحدات الدخل من الفئة ب.

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

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

	شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول[١]		شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول[٢]	شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول[٣]
	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم	الفترة المالية ٢٠ يوليو ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم	الفترة المالية ١٧ يناير ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	الفترة المالية ٢١ فبراير ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ دينار كويتي
صافي المكاسب/ (الخسائر) المحققة من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٦,٦٦٠,٧٠٤	٨,٣٩١,٠٨٥	(١,٨٧٨,٦٩٣)	(١٨٣,٤٢٤)
صافي التغير في (الإستهلاك)/ الزيادة غير المحققة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٢٦,٩٢٣,٩٩٣)	٣٦,٤٧٩,٤٣٥	(١٧,١١٨,٧٥٨)	(١٣٧,٥٩٦)
صافي (خسائر)/ مكاسب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٢٦٣,٢٨٩)	٤٤,٨٧٠,٥٢٠	(١٨,٩٩٧,٤٥١)	(٣٢١,٠٢٠)

[١] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز الإمارات شريعة المتداول في ٢٠ يوليو ٢٠٢٠.
[٢] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز السعودية شريعة المتداول في ١٧ يناير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
[٣] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز الكويت شريعة المتداول في ٢١ فبراير ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

	شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيِّمة [٤]	شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو [٤]	شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول [٥]	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول [٦]
	الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ دولار أمريكي	الفترة المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ دولار أمريكي	الفترة المالية ٨ أغسطس ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ليرة تركية	الفترة المالية ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم
صافي المكاسب/ (الخسائر) المحققة من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤٦,٦٢٥	٢٩,٤٢٤	١٨,٨٤١,٥٩٩	(٥٥٧,٢١١)
صافي التغير في الزيادة/ (الإستهلاك) غير المحققة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٦٠,٣٦٧	(١٩٢,٣٧١)	٨٦,٨٠١,١٠٤	(٦,٠٩٢,٠٤٨)
صافي مكاسب /(خسائر) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣٠٦,٩٩٢	(١٦٢,٩٤٧)	١٠٥,٦٤٢,٧٠٣	(٦,٦٤٩,٢٥٩)

[٤] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيِّمة وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
[٥] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول في ٨ أغسطس ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
[٦] تم إطلاق صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

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

	مجموع الصندوق الأساسي	
	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ درهم	الفترة المالية ٢٠ يوليو ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم
صافي المكاسب المحققة من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٦,٠٩٩,٢٣٥	٨,٣٩١,٠٨٥
صافي التغير في (الإستهلاك)/ الزيادة غير المحققة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٣٣,٨٨٦,١٤٢)	٣٦,٤٧٩,٤٣٥
صافي (خسائر)/ مكاسب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٧,٧٨٦,٩٠٧)	٤٤,٨٧٠,٥٢٠

٦. النقد ومرادفات النقد

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

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

٧. الضريبة

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

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

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

٨. المصاريف

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٨. المصاريف (يتبع)

في حالة تجاوز مصاريف التشغيل والتأسيس و /أو التسجيل للصندوق الفرعي مجتمعة رسوم الإدارة السنوية المحددة، يجب على مدير الاستثمار التخلص من أي فائض من أصوله الخاصة. إذا تم اقتراح زيادة مستوى الرسوم الإدارية، فسوف ينعكس ذلك في نسخة محدثة من نشرة الإصدار وسيخضع لموافقة أغلبية أصوات حاملي الوحدات التي تم 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.

فيما يلي تكاليف المعاملات المتكبدة على المشتريات والمبيعات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

الصندوق الفرعي	العملة الأساسية	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الفترة المالية ٢٠ يوليو ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول[١]	درهم	١٢٧,٤٤٥	٦٣.٨١٤
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز المملكة العربية السعودية شريعة المتداول[٢]	ريال سعودي	٧٠,٠٦٦	–
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول[٣]	دينار كويتي	٣,٨٥٣	–
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة[٤]	دولار أمريكي	٢٨٩	–
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو[٤]	دولار أمريكي	١٠٣	–
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول[٥]	ليرة تركية	٢٣٥,٥٨٧	–
صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول[٦]	درهم	–	–

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

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

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

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

[٥] تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول في ٨ أغسطس ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

[٦] تم إطلاق صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١٠. معاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، حقق مدير الاستثمار على الرسوم التالية لخدمات إدارة الاستثمار. كما هو الحال مع المصاريف الأخرى، يتم دفع الأتعاب من أتعاب الإدارة السنوية.

	أتعاب مدير الإستثمار			أتعاب مدير الإستثمار المستحقة الدفع	
	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الفترة المالية ٢٠ يوليو ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	العملة الأساسية	درهم	درهم	العملة الأساسية	درهم
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول	١,٣٦٠,٥٤٠ درهم	١,٣٦٠,٥٤٠	١,٢٢٥,٩٣٩	٣٢٢,٥٣٠ درهم	٣٣٩,١٩١
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول	١,٠١٢,٤٢٤ ريال سعودي	٩٩٠,٣٨٤	–	٢٩٦,١٩٠ ريال سعودي	٢٨٩,٢٩٨
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول	٢٢,٤١٥ دينار كويتي	٢٦٨,٢٥٦	–	٦,٦٠٠ دينار كويتي	٧٩,١٥٢
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيِّمة	٢٠,٢٤٩ دولار أمريكي	٧٤,٣٧٤	–	١٠,١٨٧ دولار أمريكي	٣٧,٤١٤
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو	١٩,٣٢٥ دولار أمريكي	٧٠,٩٨١	–	٩,٢١١ دولار أمريكي	٣٣,٨٣٠
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول	٨١٥,٤٠٦ ليرة تركية	١٦٢,٢٦١	–	٥٧١,٤٧٢ ليرة تركية	١١٢,١٢٦
صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول	٢٣١,٣٠٦ درهم	٢٣١,٣٠٦	–	٢٣١,٣٠٦ درهم	٢٣١,٣٠٦
المجموع		**٣,١٥٨,١٠٢**	١,٢٢٥,٩٣٩		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.

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١٠. معاملات مع جهات ذات علاقة (يتبع)

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، دفع مدير الاستثمار المبالغ التالية بالنيابة عن الصندوق الفرعي فيما يتعلق بالمصروفات التشغيلية الفائضة عن.

	المصاريف التشغيلية المدفوعة		المصاريف التشغيلية المستحقة الدفع	
	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الفترة المالية ٢٠ يوليو ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	درهم	درهم	درهم	درهم
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول	٧٠٦,٨٢٦	١,٩٩٧,٩١٧	٥٥٥,٢٥٤	٤٦٥,٤٨٧
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول	٧١٢,١٥٩	–	٥١٨,٤٨٠	–
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول	٦٩٨,٩٩٣	–	٤٧٢,١٦٤	–
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة	٤٠١,٠٥٣	–	١٥٦,٠٣٦	–
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو	٤٠٧,٥٥١	–	١٦٥,١٦٧	–
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول	٤٠٧,٣٥٧	–	١٤٠,٢٦١	–
صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول	١٠٠,٣٧٠	–	٨٦,٧٢٥	–
المجموع	**٣,٤٣٤,٣٠٩**	**١,٩٩٧,٩١٧**	**٢,٠٩٤,٠٨٧**	**٤٦٥,٤٨٧**

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، كان لدى الصندوق الأساسي خمسة مشاركين معتمدين، وهم شركة الدولية للأوراق المالية ذ.م.م. والمجموعة المالية هيرميس الإمارات ذ.م.م.، والضمان للأوراق المالية ذ.م.م.، وأرقام سيكيوريتيز ذ.م.م.، و بي إتش إم كابيتال للخدمات المالية ش.م.ع.، والتي يتم من خلالها إجراء معاملات الوحدات في السوق الأولية. إن الدولية للأوراق المالية ذ.م.م هي طرف مرتبط بالصندوق الأساسي وشركة الإدارة.

١١. إلتزامات ومطلوبات طارئة

لم تكن هناك التزامات أو مطلوبات طارئة في خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

١٢. الفصل بين المسؤوليات

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

١٣. العمولة الميسرة

لم تكن هناك أي ترتيبات للعمولة الميسرة قد أبرمها الصندوق الأساسي والصندوق الفرعي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١٤. توزيعات

فيما يلي التوزيعات من الصندوق الفرعي خلال خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ ريال سعودي
وحدات الدخل من الفئة ب	١٥ ديسمبر ٢٠٢٢	١٢ يناير ٢٠٢٣	٠.٠٢٨٦	٩٤٣,٨٠٠
		المجموع		٩٤٣,٨٠٠

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ دينار كويتي
وحدات الدخل من الفئة ب	١٥ ديسمبر ٢٠٢٢	١٢ يناير ٢٠٢٣	٠.٠٠٥٤	٤٨,٦٠٠
		المجموع		٤٨,٦٠٠

مجموع الصندوق الأساسي

فئة الوحدة	تاريخ الإنتهاء	تاريخ الدفع	المبلغ درهم
وحدات الدخل من الفئة ب	١٥ يونيو ٢٠٢٢	٢٨ يونيو ٢٠٢٢	٧٨,٢٠٠
وحدات الدخل من الفئة ب	١٥ ديسمبر ٢٠٢٢	١٢/١١ يناير ٢٠٢٣	١,٦٢٢,٢٨٥
		المجموع	١,٧٠٠,٤٨٥

لم تكن هناك توزيعات في صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيِّمة وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ درهم
وحدات الدخل من الفئة ب	٢٤ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٠,١٠٨٠	٨١,٠٠٠
وحدات الدخل من الفئة ب	١٥ ديسمبر ٢٠٢١	١٠ يناير ٢٠٢٢	٠,٠٦١٩	٧٧,٣٧٥
		المجموع		١٥٨,٣٧٥

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١٥. أسعار الصرف

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

أسعار الصرف الفورية

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
دينار كويتي	١١.٩٩٢٦٨٥	لا ينطبق
ريال سعودي	٠.٩٧٦٧٣٢	لا ينطبق
ليرة تركية	٠.١٩٦٢٠٥	لا ينطبق
دولار أمريكي	٣.٦٧٢٧٦٢	لا ينطبق

متوسط أسعار الصرف

	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الفترة المالية ٢٠ يوليو ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
دينار كويتي	١١.٩٦٧٧١٩	لا ينطبق
ريال سعودي	٠.٩٧٨٢٣٠	لا ينطبق
ليرة تركية	٠.١٩٨٩٩٥	لا ينطبق
دولار أمريكي	٣.٦٧٢٩٩٣	لا ينطبق

١٦. الأحداث الهامة خلال السنة المالية

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

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

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

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

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

تم إجراء التعديل الرابع والخامس والسادس على نشرة الإصدار والموافقة عليه من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع في ٢٥ يوليو ٢٠٢٢ و ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٢ و ٣ نوفمبر ٢٠٢٢ على التوالي لتعكس بعض التحديثات العامة والإطلاق المزمع لصندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول.

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١٦. الأحداث الهامة خلال السنة المالية (يتبع)

تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول في ٨ أغسطس ٢٠٢٢ بإصدار وحدة واحدة من فئة الدخل من الفئة ب، وهو مدرج في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تم إطلاق صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢ بإصدار فئة وحدة واحدة، دخل من الفئة ب، وهو مدرج في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

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

١٧. أحداث لاحقة لنهاية السنة المالية

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

١٨. نقطة التقييم

نظرًا لأن ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ كان يوم غير عمل في دولة الإمارات العربية المتحدة والولايات المتحدة وتركيا، كانت نقطة التقييم والأسعار المستخدمة لتقييم الاستثمارات هي يوم ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢ باعتباره آخر يوم عمل في السنة المالية للسوق ذات الصلة.

كيوم الجمعة، يوم غير عمل في المملكة العربية السعودية والكويت، كانت نقطة التقييم والأسعار المستخدمة لتقييم الاستثمارات هي يوم ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢ باعتباره آخر يوم عمل في السنة المالية للسوق ذات الصلة.

١٩. اعتماد التقرير السنوي والبيانات المالية

تم إعتماد التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة من قبل مجلس إدارة شركة الإدارة في ٢٢ مارس ٢٠٢٣.

جدول الإستثمارات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

شيميرا ستاندرد اند بورز الإمارات شريعة المتداول

تفاصيل الضمان	القيمة الإسمية	القيمة العادلة درهم	صافي الموجودات %
الأسهم: ٩٩.٣٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩٩.٥٨٪)			
الإمارات العربية المتحدة: ٩٩.٣٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩٩.٥٨٪)			
مصرف أبوظبي الإسلامي ش.م.ع.	٩٤٨,٠٩٠	٨,٦٣٧,١٠٠	٦.٨٧
شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع.	١,٤١٦,٠٠٩	٦,٢٤٤,٦٠٠	٤.٩٧
شركة أبوظبي للموانئ ش.م.ع	٤١٣,٧٨٢	٢,٣٧٥,١٠٩	١.٨٩
شركة أدنوك للحفر ش.م.ع.	١,٢٦٠,٨٦٤	٣,٧٥٧,٣٧٥	٢.٩٩
مصرف عجمان ش.م.ع	٤٨٢,٠٢٣	٥٦٨,٧٨٧	٠.٤٥
أمانات القابضة ش.م.ع	٦٢١,٦٥٦	٥٢٨,٤٠٨	٠.٤٢
أملاك للتمويل ش.م.ع	٢٨٦,٩١٦	١٧٧,٨٨٨	٠.١٤
شركة أبيكس للاستثمار ش.م.ع	٢٣٧,٨٧٩	٨٣٢,٥٧٦	٠.٦٦
أرامكس ش.م.ع	٣٥٠,٠٦٦	١,٢٣٢,٢٣٢	٠.٩٨
بروج بي إل سي	١,٠٣٦,٢٩٢	٢,٦٢١,٨١٩	٢.٠٨
دانة غاز ش.م.ع	٢,٦٧٦,١٣٢	٢,٤٦٢,٠٤١	١.٩٦
ديار للتطوير ش.م.ع	١,٢٣٤,٥٨٢	٦٢٥,٩٣٣	٠.٥٠
هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع	٤,٤٣٢,٧٢٧	١٠,٢٨٣,٩٢٧	٨.١٨
بنك دبي الإسلامي ش.م.ع	٢,٣١٨,٠٦٢	١٣,٢١٢,٩٥٣	١٠.٥١
إعمار العقارية ش.م.ع	٣,٠٦١,٨٣٣	١٧,٩٤٢,٣٤١	١٤.٢٧
شركة مجموعة الإمارات للاتصالات ش.م.ع	١,٧١٣,٣٤٩	٣٩,١٦٧,١٥٨	٣١.١٥
إشراق للاستثمار ش.م.ع	٧٥٥,٧٧٣	٣٦٩,٥٧٣	٠.٢٩
فيرتيجلوب بي إل سي	٥٥٥,٧٥٢	٢,٣٥٠,٨٣١	١.٨٧
غيثة القابضة ش.م.ع	١٨,٤٨٥	١,٣٤٩,٤٠٥	١.٠٧
شركة إنفيكتوس للاستثمار بي إل سي	٦٠,٦٧٨	٢٣١,٧٩٠	٠.١٨
الشركة الإسلامية العربية للتأمين	٣٢٢,٠٥٤	١٧١,٠١١	٠.١٤
منازل ش.م.ع	١,١٤٣,٨٤٨	٤٥١,٨٢٠	٠.٣٦
الشركة الوطنية للتجريف البحري	١٠١,٥٨٤	٢,٤٨٦,٧٧٦	١.٩٨
كيو القابضة ش.م.ع	١,١٤٨,٠٢٨	٤,٥٩٢,١١٢	٣.٦٥
مصرف الشارقة الإسلامي	٧٨١,٠١٤	١,٥٢٢,٩٧٧	١.٢١
مجموعة تيكوم ش.م.ع	٣٢٠,١٣٩	٧٢٠,٣١٣	٠.٥٧
مجموع الإمارات العربية المتحدة		١٢٤,٩١٦,٨٥٥	٩٩.٣٤
مجموع الأسهم		١٢٤,٩١٦,٨٥٥	٩٩.٣٤
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		١٢٤,٩١٦,٨٥٥	٩٩.٣٤
النقد ومرادفات النقد		١,٢٧٠,٣٥٠	١.٠١
أتعاب الإدارة المستحقة		(٣٢٢,٥٣٠)	(٠.٢٦)
توزيعات أرباح دائنة		(١١٧,٤٠٠)	(٠.٠٩)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		١٢٥,٧٤٧,٢٧٥	١٠٠.٠٠

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

شيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول [١]

تفاصيل الضمان	القيمة الإسمية	القيمة العادلة ريال سعودي	صافي الموجودات %
الأسهم: ٩٩.٦٣٪			
السعودية: ٩٩.٦٣٪			
شركة أكوا باور	١٧,١٤٨	٢,٦٠٦,٤٩٦	٢.٤٣
شركة المصانع الكبرى للتعدين	٣,٠١٠	٢١٦,٤١٩	٠.٢٠
مصرف الراجحي	٤٦٢,٣٧٥	٣٤,٧٧٠,٦٠٠	٣٢.٤٧
شركة الدواء للخدمات الطبية	٣,٣٢٤	٢٣٨,٩٩٦	٠.٢٢
مصرف الإنماء	٢٢٦,٥١٣	٧,٣٧٢,٩٩٨	٦.٨٩
شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة	٣,٩٦٤	٨٢,٠٥٥	٠.٠٨
شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات	٨٢٣	٥٢,٦٧٢	٠.٠٥
الشركة العربية لخدمات الإنترنت والاتصالات	٣,٤٩٥	٨٤٨,٥٨٦	٠.٧٩
بنك البلاد	٦٦,٦٩٦	٢,٩٦٤,٦٣٧	٢.٧٧
بنك الجزيرة	٨٨,٦٧٩	١,٦٩١,٩٩٥	١.٥٨
شركة دار الأركان للتطوير العقاري	١٣٩,٣٠٥	١,٦١٨,٧٢٤	١.٥١
شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية	١٠,٥٧١	٢,٣٣١,٩٦٣	٢.١٨
شركة علم	٣,٤٣٧	١,١٤١,٠٨٤	١.٠٧
شركة اتحاد اتصالات	٧٢,٢٣٥	٢,٥١٠,١٦٦	٢.٣٤
شركة لجام الرياضية	٣,١٦٤	٢٦٥,٧٧٦	٠.٢٥
شركة الاتصالات المتنقلة السعودية	٧٥,٢٦٩	٧٥٧,٢٠٦	٠.٧١
شركة النهدي الطبية	٥,٠٨٤	٨٥٠,٠٤٥	٠.٧٩
شركة مياه نقي	٧٥٥	٤٩,٦٠٤	٠.٠٥
شركة سابك للمغذيات الزراعية	٢٩,٩٥٢	٤,٣٧٨,٩٨٢	٤.٠٩
شركة الصدر اللوجستية	١,٤٨٥	٤٧,٩٦٥	٠.٠٤
شركة الصحراء الدولية للبتروكيماويات	٨٢,١٣١	٢,٧٨٨,٣٤٧	٢.٦٠
الشركة السعودية للصناعات المتطورة	٦,٤٥٢	١٧٢,٩١٤	٠.١٦
شركة التعدين العربية السعودية	١٠٢,٢٠٦	٦,٦١٢,٧٢٨	٦.١٨
شركة الزيت العربية السعودية	٢٧٦,٨٤٩	٨,٨٨٦,٨٥٣	٨.٣٠
الشركة السعودية للصناعات الأساسية	١١٣,٢٥٧	١٠,١٢٥,١٧٦	٩.٤٦
الشركة السعودية للتصدير الصناعي	٢,٦٠٤	٨٠,٧٢٤	٠.٠٨
المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي	٧٩,٦٥٩	١,٧٥٠,٩٠٥	١.٦٣
شركة كيان السعودية للبتروكيماويات	١٢٧,٠٣٦	١,٧٣٥,٣١٢	١.٦٢
شركة الاتصالات السعودية	٢٢٦,٥١٣	٨,٢٩٠,٣٧٦	٧.٧٤
شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات	٣٤,٦٨٥	١,٤٤٢,٨٩٦	١.٣٥
مجموع المملكة السعودية		١٠٦,٦٨٣,٢٠٠	٩٩.٦٣
مجموع الأسهم		١٠٦,٦٨٣,٢٠٠	٩٩.٦٣
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		١٠٦,٦٨٣,٢٠٠	٩٩.٦٣
النقد ومرادفات النقد		١,٦٣٦,٧٩٩	١.٥٣
أتعاب الإدارة المستحقة		**(٢٩٦,١٩٠)**	**(٠.٢٨)**
توزيعات أرباح دائنة		**(٩٤٣,٨٠٠)**	**(٠.٨٨)**
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		١٠٧,٠٨٠,٠٠٩	١٠٠.٠٠

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

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

شيميرا ستاندرد اند بورز الكويت شريعة المتداول [٢]

تفاصيل الضمان	القيمة الإسمية	القيمة العادلة دينار كويتي	% من صافي الموجودات
الأسهم: ١٠٠,٠٢٪			
الكويت: ١٠٠,٠٢٪			
شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.م.	١٧٦,١١٠	٢٣,٤٢٣	٠.٩٥
شركة ألافكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات. ش.م.ك.ع	١٢٦,٢٥٢	٢٥,٦٢٩	١.٠٤
شركة أبناء علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع	٥٢,٢٢٩	٤٢,٠٤٤	١.٧١
بنك بوبيان ش.م.ك.ع	٤٩٥,٧٦٧	٣٩٥,٦٢٢	١٦.٠٨
شركة بوبيان للبتروكيماويات ش.م.ك.ع	١٨٠,٧٣٢	١٤٤,٥٨٥	٥.٨٨
شركة العقارات التجارية ش.م.ك	٦٣٧,٧٧٢	٦٣,٠٧٦	٢.٥٦
شركة مجموعة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية ش.م.ك.ع	٥٢,٠٨٤	٦٣,٢٨٢	٢.٥٧
شركة هيومان سوفت القابضة ش.م.ك.ع	٤١,٨٣٠	١٤٧,٢٤٢	٥.٩٩
الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.ع	٧٣,٥٩١	٢٧,٢٢٩	١.١١
شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع	٣٣,٨٧٨	٦٤,٣٦٨	٢.٦٢
بيت التمويل الكويتي ش.م.ك.ع	٩٧٩,٢٧٥	٨٠٥,٩٤٣	٣٢.٧٦
بنك الكويت الدولي ش.م.ك.ع	٣٢٢,٥١٤	٦٣,٢١٣	٢.٥٧
شركة عقارات الكويت ش.م.ك.ع	٢٣٥,٠٤١	٢٥,٣٨٤	١.٠٣
شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع	٨١٩,٠٥١	٤٦١,١٢٦	١٨.٧٤
بنك وربة ش.م.ك.ع	٤٦١,٩٧٨	١٠٨,٥٦٥	٤.٤١
مجموع الكويت		٢,٤٦٠,٧٣١	١٠٠.٠٢
مجموع الأسهم		٢,٤٦٠,٧٣١	١٠٠.٠٢
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٢,٤٦٠,٧٣١	١٠٠.٠٢
النقد ومرادفات النقد		٥٤,٧١٠	٢.٢٢
أتعاب الإدارة المستحقة		(٦,٦٠٠)	(٠.٢٧)
توزيعات أرباح دائنة		(٤٨,٦٠٠)	(١.٩٨)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		٢,٤٦٠,٢٤١	١٠٠.٠٠

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

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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

تفاصيل الضمان	القيمة الإسمية	القيمة العادلة دولار أمريكي	% من صافي الموجودات
الأسهم: ٩٩.٥٢٪			
أيرلندا: ٦.٦٧٪			
ليندي بي إل سي	٤٤٢	١٤٤,١٧٢	٤.٠٧
ميدترونيك بي ال سي	١,١٨٤	٩٢,٠٢٠	٢.٦٠
مجموع أيرلندا		٢٣٦,١٩٢	٦.٦٧
الولايات المتحدة: ٩٢.٨٥٪			
شركة M٣	٥٠٩	٦١,٠٣٩	١.٧٣
مختبرات أبوت	١,٥٧١	١٧٢,٤٨٠	٤.٨٨
شركة منتجات الهواء والكيماويات	١٩٥	٦٠,١١١	١.٧٠
شركة آرتشر دانيلز ميدلاند	٤٩٢	٤٥,٦٨٢	١.٢٩
شركة معالجة البيانات التلقائية	٣٧٢	٨٨,٨٥٦	٢.٥١
بيكتون ديكنسون وشركاه	٢٥٥	٦٤,٨٤٦	١.٨٣
شيفرون كورب	١,٥٩٤	٢٨٦,١٠٧	٨.٠٩
سينتاس كورب	٧٨	٣٥,٢٢٦	١.٠٠
شركة كوكا كولا	٣,٤٨٧	٢٢١,٨٠٨	٦.٢٧
شركة كولجيت بالموليف	٧٣٩	٥٨,٢٢٦	١.٦٥
ايكولاب انك	٢٢١	٣٢,١٦٩	٠.٩١
شركة ايمرسون الكهربائية	٥٢١	٥٠,٠٤٧	١.٤١
إكسون موبيل كورب	٣,٦٩٠	٤٠٧,٠٠٧	١١.٥٠
جنرال ديناميكس كورب	٢٠٨	٥١,٦٠٧	١.٤٦
إلينوي تول ووركرز انك	٢٤٥	٥٣,٩٧٤	١.٥٣
جونسون آند جونسون	٢,٣٥٨	٤١٦,٥٤١	١١.٧٧
كيمبرلي كلارك كورب	٢٩٧	٤٠,٣١٨	١.١٤
ال ٣ هاريس تكنولوجيز انك	١٦٩	٣٥,١٨٧	٠.٩٩
لوي كوس انك	٥٥٦	١١٠,٧٧٧	٣.١٣
نايك انك	١,١١٦	١٣٠,٥٨٣	٣.٦٩
نوكور كورب	٢٣٤	٣٠,٨٤٤	٠.٨٧
شركة بيبسيكو انك	١,٢٣٦	٢٢٣,٢٩٦	٦.٣١
شركة بروكتر أند غامبل	٢,١٢٣	٣٢١,٧٦٢	٩.١٠
روبر تكنولوجيز انك	٩١	٣٩,٣٢٠	١.١١
ستاندرد آند بورز جلوبال إنك	٣٠٦	١٠٢,٤٩٢	٢.٩٠
شركة شيروين ويليامز	٢٠٨	٤٩,٣٦٥	١.٤٠
سيسكو كورب	٤٥٥	٣٤,٧٨٥	٠.٩٨
تارجت كورب	٤٠٤	٦٠,٢١٢	١.٧٠
مجموع الولايات المتحدة		٣,٢٨٤,٦٦٧	٩٢.٨٥

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

	القيمة الإسمية	القيمة العادلة دولار أمريكي
مجموع الأسهم	٣,٥٢٠,٨٥٩	٩٩.٥٢
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣,٥٢٠,٨٥٩	٩٩.٥٢
النقد ومرادفات النقد	٢٣,٨٧٨	٠.٦٧
توزيعات أرباح مدينة	٣,١٢٧	٠.٠٩
أتعاب الإدارة المستحقة	(١٠,١٨٧)	(٠.٢٩)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	٣,٥٣٧,٦٧٧	١٠٠.٠٠

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

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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

تفاصيل الضمان	القيمة الإسمية	القيمة العادلة دولار أمريكي	% من صافي الموجودات
الأسهم: ٩٩.٦٥٪			
أيرلندا: ١.٣٦٪			
أكسنتشر بي إل سي–الفئة أ	١٦٨	٤٤,٨٢٩	١.٣٦
مجموع أيرلندا		٤٤,٨٢٩	١.٣٦
الولايات المتحدة: ٩٨.٢٩٪			
مختبرات أبوت	٤٧٦	٥٢,٢٦٠	١.٥٩
أدوبي إنك	١٢٦	٤٢,٤٠٣	١.٢٩
الفاباتيك انك	١,٤٥٤	١٢٩,٠١٣	٣.٩٢
الفاباتيك انك – الفئة أ	١,٦٢٩	١٤٣,٧٢٧	٤.٣٦
امازون. كوم انك	٢,٤٠٣	٢٠١,٨٥٢	٦.١٣
شركة أبل	٤,٠٦٣	٥٢٧,٩٠٦	١٦.٠٢
شركة برودكوم	١١٢	٦٢,٦٢٣	١.٩٠
شركة شيفرون	٤٨٨	٨٧,٥٩١	٢.٦٦
شركة سيسكو سيستمز	١,١٢٣	٥٣,٥٠٠	١.٦٢
شركة كوكا كولا	١,٠٥٣	٦٦,٩٨١	٢.٠٣
شركة دناهير	١٧٧	٤٦,٩٧٩	١.٤٣
ايلي ليلي وشركاه	٢١٣	٧٧,٩٢٤	٢.٣٧
شركة إكسون موبيل	١,١٣٦	١٢٥,٣٠١	٣.٨٠
هوم ديبوت إنك	٢٨٠	٨٨,٤٤١	٢.٦٨
جونسون آند جونسون	٧٠٢	١٢٤,٠٠٨	٣.٧٦
شركة ماستركارد	٢٣٢	٨٠,٦٧٣	٢.٤٥
شركة ميرك وشركاه	٦٨٦	٧٦,١١٢	٢.٣١
ميتا بلاتفورم انك–الفئة أ	٦١٩	٧٤,٤٩٠	٢.٢٦
شركة مايكروسوفت	٢,٠١٩	٤٨٤,١٩٧	١٤.٦٩
شركة نيفيديا	٦٧٥	٩٨,٦٤٥	٢.٩٩
شركة بيبسيكو انك	٣٧٨	٦٨,٢٩٠	٢.٠٧
بفيزر انك	١,٥١٤	٧٧,٥٧٧	٢.٣٥
شركة بروكتر آند جامبل	٦٤٧	٩٨,٠٥٩	٢.٩٨
شركة كوالكوم	٣٠٤	٣٣,٤٢٢	١.٠١
شركة سيلزفورس انك	٢٦٦	٣٥,٢٦٩	١.٠٧
شركة تسلا انك	٧٢٢	٨٨,٩٣٦	٢.٧٠
شركة تكساس إنسترومنتس	٢٥٢	٤١,٦٣٥	١.٢٦
شركة ثيرمو فيشر العلمية	١٠٦	٥٨,٣٧٣	١.٧٧
شركة فيزا – الفئة أ	٤٤٨	٩٣,٠٧٦	٢.٨٢
مجموع الولايات المتحدة		٣,٢٣٩,٢٦٣	٩٨.٢٩

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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

	القيمة العادلة دولار أمريكي	% من صافي الموجودات
مجموع الأسهم	٣,٢٨٤,٠٩٢	٩٩.٦٥
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣,٢٨٤,٠٩٢	٩٩.٦٥
النقد ومرادفات النقد	١٩,٨٧٧	٠.٦٠
توزيعات أرباح مدينة	٧٠٨	٠.٠٢
أتعاب الإدارة المستحقة	(٩,٢١١)	(٠.٢٨)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	٣,٢٩٥,٤٦٦	١٠٠.٠٠

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

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول °

تفاصيل الضمان	القيمة الإسمية	القيمة العادلة ليرة تركية	% من صافي الموجودات
الأسهم: ٩٩.٦٦٪			
تركيا: ٩٩.٦٦٪			
الكيم الكالي كيميا ايه اس	١١١,٧٩٥	٤,٣٨٠,١٢٨	١.٧٦
بيم بيرليسيك ماغازالار ايه اس	٦١٣,٨٣١	٨٤,٠٣٣,٤٦٤	٣٣.٧٣
بوروسان ياتيريم بازارلاما ايه اس	١٠,٤٥٦	١٢,١٤٩,٨٧٢	٤.٨٨
كان ٢ تيرميك ايه اس	١١٨,٩٦٢	١٥,٤١٧,٤٧٥	٦.١٩
ئي جي ئي اندوستري في تيكاريت ايه اس	١,٨٣٣	١١,٣٥١,٧٦٩	٤.٥٦
إيس إكزاسيباسي إيلاك و سيناء و فينانسال ياتيريملار ساناي و تيكارت ايه اس	٢١٠,٤٤٥	٦,٧٨٠,٥٣٨	٢.٧٢
جي ئي ان إيلاك في ساغليك أورونليري ساناي في تيكارت ايه اس	١٣٠,٩٢٣	٦,٧٨١,٨١١	٢.٧٢
جوبري فابريكالاري تي ايه اس	٨٠,٩٧٨	٢١,٤٠٢,٤٨٥	٨.٥٩
إسكندرون دمير في سيليك ايه اس	٢٣٤,٣٦٨	٧,٨٠٤,٤٥٤	٣.١٣
جانتسا جانت ساناي في تيكارت ايه اس	٢٨,٧٧٤	٤,١٢٦,١٩٢	١.٦٥
كيلر القابضة ايه اس	١٥٧,٥٩٢	٤,٢٩٢,٨٠٦	١.٧٢
كيزيلبوك غايريمينكول ياتريم أورتاكليجي ايه اس	٨٣,٨٤٦	٢,٣٨٩,٦١١	٠.٩٦
كونترولماتيك إنرجي في موهيندسليك ايه اس	١٠٩,٩١٠	١٧,٣٩٨,٧٥٣	٦.٩٨
لوجو يزيليم سانيي في تيكارت ايه اس	١٠٦,٦٧٨	٧,٤٤٠,٧٩١	٢.٩٩
نوه سيمينتو ساناي ايه اس	٩٧,١١٨	١١,٤٨٩,٠٥٩	٤.٦١
أوياك سيمنتو فابريكالاري ايه اس	٥٠٦,١٤٤	١٠,٦٣٩,١٤٧	٤.٢٧
بنتا تكنولوجي أورونليري داجيتيم تيكاريت ايه اس	٢٢٨,٩٧٨	١٢,١٨١,٦٣٠	٤.٨٩
زيرات غيريمنكول ياتريم أورتاكليجي ايه اس	١,٤٤١,٤٢٢	٨,٢٤٤,٩٣٤	٣.٣١
مجموع تركيا		٢٤٨,٣٠٤,٩١٩	٩٩.٦٦
مجموع الأسهم		٢٤٨,٣٠٤,٩١٩	٩٩.٦٦
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٢٤٨,٣٠٤,٩١٩	٩٩.٦٦
النقد ومرادفات النقد		١,٤٢١,٠٥٤	٠.٥٧
أتعاب الإدارة المستحقة		**(٥٧١,٤٧٢)**	**(٠.٢٣)**
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		٢٤٩,١٥٤,٥٠١	١٠٠.٠٠

° تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول في ٨ أغسطس ٢٠٢٢.

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول [٦]

تفاصيل الضمان	**القيمة الإسمية**	**القيمة العادلة درهم**	**% من صافي الموجودات**
الأسهم: ٩٩.٤٧٪			
الإمارات العربية المتحدة: ٩٩.٤٧٪			
بنك أبوظبي التجاري ش.م.ع	٩٨٦,٢٩٢	٨,٨٧٦,٦٢٨	٤.٥٤
مصرف أبوظبي الإسلامي ش.م.ع	٧٨٣,٩٦٦	٧,١٤١,٩٣٠	٣.٦٥
شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع	١,٠٢٣,٩٣٨	٤,٥١٥,٥٦٧	٢.٣١
شركة أبوظبي للموانئ ش.م.ع	٢٨٢,٠٠٧	١,٦١٨,٧٢٠	٠.٨٣
شركة أدنوك للحفر ش.م.ع	٥١٤,٦٦٦	١,٥٣٣,٧٠٥	٠.٧٨
الدار العقارية ش.م.ع	١,٢٦٢,٤٧٩	٥,٥٩٢,٧٨٢	٢.٨٦
ألفا ظبي القابضة ش.م.ع	٤٧٦,٢١٧	١٢,٨٩٥,٩٥٦	٦.٥٩
بروج بي إل سي	٧٦٦,٥٥٥	١,٩٣٩,٣٨٤	٠.٩٩
دانة غاز ش.م.ع	١,٧٩٩,٨٨٠	١,٦٥٥,٨٩٠	٠.٨٥
شركة مجموعة الإمارات للاتصالات ش.م.ع	١,٢٣٩,٠٧٥	٢٨,٣٢٥,٢٥٥	١٤.٤٩
فيرتيجلوب بي إل سي	٣٦٨,٦٥٤	١,٥٥٩,٤٠٦	٠.٨٠
بنك أبوظبي الأول ش.م.ع	٢,٤٤٣,٧٤٥	٤١,٧٨٨,٠٣٩	٢١.٣٧
الشركة الدولية القابضة ش.م.ع	١٧٠,٤٢١	٦٩,٨٧٢,٦١٠	٣٥.٧٣
مجموعة مالتيبلاي ش.م.ع	١,٢٠٢,٣٧٨	٥,٥٧٩,٠٣٤	٢.٨٥
الشركة الوطنية للجرافات البحرية	٦٦,٠٣٩	١,٦١٦,٦٣٥	٠.٨٣
مجموع الإمارات العربية المتحدة		١٩٤,٥١١,٥٤١	٩٩.٤٧
مجموع الأسهم		١٩٤,٥١١,٥٤١	٩٩.٤٧
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		١٩٤,٥١١,٥٤١	٩٩.٤٧
النقد ومرادفات النقد		١,٢٦٦,٧٠٠	٠.٦٥
أتعاب الإدارة المستحقة		**(٢٣١,٣٠٦)**	**(٠.١٢)**
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		١٩٥,٥٤٦,٩٣٥	١٠٠.٠٠

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