

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الصفحة	جدول المحتويات
١	المدير والإدارة والشركة
٢	تقرير مدير الاستثمار
١٥	تقرير حول مراجعة البيانات المالية الموجزة
١٦	بيان المركز المالي الموجز
٢٠	بيان الدخل الشامل الموجز
٢٤	بيان التغيرات الموجز في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد الموجز
٢٨	بيان التدفقات النقدية الموجز
٣٢	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة
٦٠	جدول الإستثمارات

صندوق شيميرا الأساسي

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

المدير والإدارة والشركة

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

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

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

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

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

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

أبوظبي الأول للأوراق المالية ذ.م.م.
مبنى بنك أبوظبي الأول،
الطابق ٢،
منطقة خبيرا،
صندوق بريد ٢٨٤٠٠
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

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

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

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

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

المستشار بالأمور التي تتعلق بالشرعية الإسلامية
دار الشرعية المحدودة
٦٠٧، مبنى بريسينكت رقم ٣، مركز دبي المالي العالمي
ص.ب. ١٢٩٨٨ دبي
الإمارات العربية المتحدة

أمين الحفظ العالمي
بنك أوف نيويورك ميلون، فرع لندن
١٦٠ شارع كوين فكتوريا
لندن
إيه سي ٤ في ٤ ال في
المملكة المتحدة

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

صندوق شيميرا الأساسي تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

تقرير مدير الإستثمار

أنهى صندوق شيميرا الأساسي النصف الأول من عام ٢٠٢٤ بأصول تحت الإدارة بقيمة ٦٠٤.٩ مليون درهم إماراتي. اعتباراً من نهاية شهر يونيو ٢٠٢٤، يوجد تسعة صناديق فرعية تحت مظلة صندوق شيميرا الأساسي، تم إطلاق أول صندوق في يوليو ٢٠٢٠، بينما تم إطلاق ستة صناديق متداولة أخرى خلال عام ٢٠٢٢، وإطلاق الصندوق الثامن في يونيو ٢٠٢٣، كما تم إطلاق الصندوق التاسع في يناير ٢٠٢٤. هذه الصناديق الفرعية هي شيميرا ستاندرد اند بورز الإمارات شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الأول")، وشيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الثاني")، وشيميرا ستاندرد اند بورز الكويت شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الثالث")، وشيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة 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 فوتنسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول ("الصندوق الفرعي السابع")، وشيميرا ستاندرد اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الثامن")، وشيميرا ستاندرد اند بورز الهند شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي التاسع").

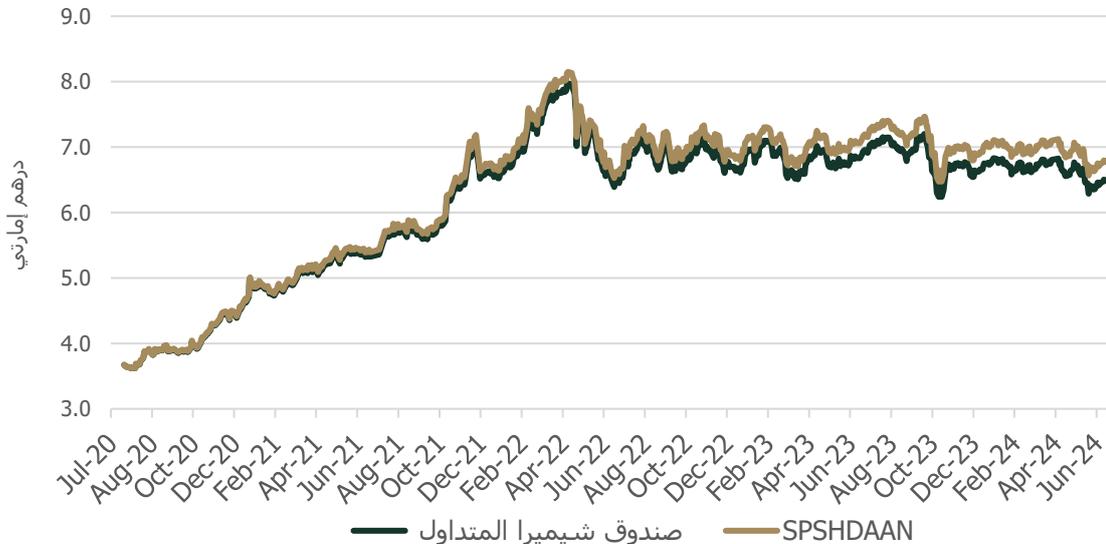
شيميرا ستاندرد اند بورز الإمارات شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الأول")

أطلق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الإمارات شريعة المتداول بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠٢٢، ويضم الصندوق فئتين وهي فئة أسهم تراكمية العائد مُدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية (الشريحة أ) وفئة أسهم ذات العائد الموزع مُدرجة في سوق دبي المالي (الشريحة ب) والتي تسعى لتوزيع الأرباح على المساهمين مرتين سنوياً عند توفرها. اعتباراً من نهاية يونيو ٢٠٢٤، الشريحة أ (رمز بلومبيرج: CHAESH) بلغ فيها صافي قيمة الأصول ٦.٥٧٥ درهم إماراتي للوحدة، والشريحة ب (رمز بلومبيرج: CHAESHIN) بلغ فيها صافي قيمة الأصول ٥.٨٨٠ درهم إماراتي للوحدة.

بلغ العائد للصندوق في النصف الأول من عام ٢٠٢٤ نحو -٢.٥٪ مقارنة مع عائد المؤشر S&P UAE Domestic Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index ٢٠٢٤ بنحو -٢.٠٪. وعليه، يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه ٧٩.١٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ ٨٧.٢٪.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٤، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٠٠١١ درهم إماراتي لكل وحدة للشريحة ب، وينتج عنه عائد ربحي قدره ١.٩٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية يونيو. كان تاريخ الإستبعاد من توزيع الأرباح ١٤ يونيو ٢٠٢٤ وتاريخ سداد الأرباح ١٠ يوليو ٢٠٢٤.

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

تقرير مدير الإستثمار (بتبع)

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

بلغ خطأ التتبع للصندوق في النصف الأول من عام ٢٠٢٤ نحو ٥٥.٢- نقطة أساس، كان منه ٥٠.٩ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو ٤.٤- نقطة أساس.

منذ التأسيس	النصف الأول من عام ٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٠	
٧٩.١%	-٢.٥%	١.٦%	٠.١%	٥١.٠%	١٩.٧%	عوائد الصندوق*
٨٧.٢%	-٢.٠%	٢.٧%	١.١%	٥٢.٨%	٢٠.٤%	عوائد المؤشر*
-٨٠.٤.٢	-٥٥.٢	-١١١.٨	-٩٣.٩	-١٧٦.٣	-٧٦.٦	خطأ التتبع (نقطة أساس)
٣٧٠.٢	٥٠.٩	١٠١.٧	١٠٣.٦	١١٤.٤	٤٤.٨	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
-٤٣٤.٠	-٤.٤	-١٠.١	٩.٧	-٦١.٩	-٣١.٨	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

* جميع العوائد بعملة الإستثمار (الدرهم الإماراتي)

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

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الإمارات شريعة المتداول نحو ١١٩.٣ مليون درهم إماراتي بنهاية يونيو ٢٠٢٤. بلغت قيمة الأصول المدارة للشريحة أ - تراكمية (CHAESH)، المدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية نحو ١١٣.٤ مليون درهم إماراتي، وأصول الشريحة ب - (CHAESHIN)، المدرجة في سوق دبي المالي بقيمة ٥.٩ مليون درهم إماراتي.

خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٤، شهدت شريحة (CHAESH) المدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية نشاطاً في السوق الأولي بقيمة ١.٧ مليون درهم إماراتي متمثلة في استردادات، وتداولات في السوق الثانوي بقيمة ٧٠.٣ مليون درهم إماراتي. بينما تداولت شريحة (CHAESHIN) المدرجة في سوق دبي المالي بقيمة إجمالية قدرها ٠.٣ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

تم إعادة توازن للمؤشر (S&P UAE Domestic Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) مرتين في النصف الأول من عام ٢٠٢٤. شهد الربع الأول إضافة واحدة وحذف واحد، بينما شهد الربع الثاني إضافة اثنتين وحذف اثنتين.

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

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

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق ٣.٤٦٤ ريال سعودي (٣.٣٩٢ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية يونيو ٢٠٢٤. وبلغ العائد للصندوق مقوماً بالريال السعودي في النصف الأول من عام ٢٠٢٤ نحو ٥.٣- مقارنة مع عائد المؤشر (S&P Saudi Arabia Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) بنحو ٥.٣-%. وعليه، يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه ٧.٦- مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ ٧.٣-%.

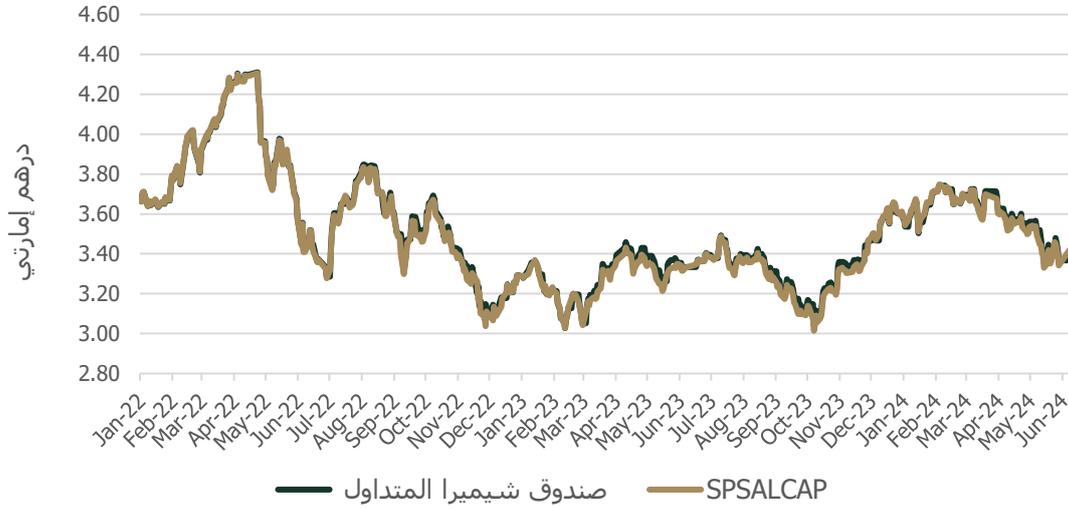
خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٤، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٠٣٦٤ ريال سعودي، وينتج عنه عائد ربحي قدره ١.١% بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية يونيو ٢٠٢٤. كان تاريخ الإستبعاد من توزيع الأرباح ١٤ يونيو ٢٠٢٤ وتاريخ سداد الأرباح ١١ يوليو ٢٠٢٤.

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

تقرير مدير الإستثمار (بتبع)

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

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في النصف الأول من عام ٢٠٢٤ نحو -٣.٠ نقطة أساس، كان منه ٥٢.٢ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو ٤٩.٢+ نقطة أساس.

منذ التأسيس	النصف الأول من عام ٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
-٧.٦%	-٥.٣%	١٢.٨%	-١٣.٥%	عوائد الصندوق*
-٧.٣%	-٥.٣%	١٢.٩%	-١٣.٣%	عوائد المؤشر*
-٣٣.٠	-٣.٠	-١٨.٠	-١٣.٠	خطأ التتبع (نقطة أساس)
٢٥١.٨	٥٢.٢	١٠٣.٢	٩٦.٥	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
٢١٨.٨	٤٩.٢	٨٥.٢	٨٣.٥	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

* جميع العوائد بعملة الإستثمار (الريال السعودي) - سيتم الآن احتساب عوائد الأداء بعملة الإستثمار، والتي تم الإفصاح عنها مسبقاً بالدرهم الإماراتي.

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

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز السعودية شريعة المتداول في نهاية يونيو ٢٠٢٤ نحو ١٠٥.٧ مليون ريال سعودي (١٠٣.٥ مليون درهم إماراتي). خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٤، لم يشهد الصندوق نشاطاً في السوق الأولي، بينما تداول الصندوق في السوق الثانوي بقيمة ٢.٥ مليون درهم إماراتي، أو بمعدل شهري بلغ ٥٦.١ ألف درهم إماراتي.

نتج عن عمليات المراجعة الفصلية لمؤشر (S&P Saudi Arabia Shariah Liquid 30/20 Capped Index) خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٤ إستبدال سهمين في عملية المراجعة الفصلية في الربع الأول، وخمس أسهم في عملية المراجعة الفصلية في الربع الثاني.

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

تقرير مدير الإستثمار (تابع)

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

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

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق نحو ٠.٢٥١ دينار كويتي (٣.٠٠٢ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية يونيو ٢٠٢٤. وبلغ العائد للصندوق مقوماً بالدينار الكويتي في النصف الأول من عام ٢٠٢٤ نحو -٠.١٪ مقارنة مع عائد المؤشر (S&P Kuwait Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) الذي بلغ نحو -٠.٦٪. وعليه، يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه ١٧.٠٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ -١٦.٩٪.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٤، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٠٥٧ دينار كويتي، وينتج عنه عائد ربحي قدره ٢.٣٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية يونيو ٢٠٢٤. كان تاريخ الإستبعاد من توزيع الأرباح ١٤ يونيو ٢٠٢٤ وتاريخ سداد الأرباح ١١ يوليو ٢٠٢٤.

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في النصف الأول من عام ٢٠٢٤ نحو ٥٠.٠٠+ نقطة أساس، كان منه ٥١.٥ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو ١٠١.٥+ نقطة أساس

منذ التأسيس	النصف الأول من عام ٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
-١٧.٠٪	-٠.١٪	-٨.٢٪	-٩.٥٪	عوائد الصندوق*
-١٦.٩٪	-٠.٦٪	-٨.١٪	-٩.٠٪	عوائد المؤشر*
-١١.٠	٥٠.٠	-١١.٠	-٤٧.٠	خطأ التتبع (نقطة أساس)
٢٤٤.٧	٥١.٥	١٠٤.٤	٨٩.٥	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
٢٣٣.٧	١٠١.٥	٩٣.٤	٤٢.٥	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

* جميع العوائد بعملة الإستثمار (الدينار الكويتي) - سيتم الآن إحتساب عوائد الأداء بعملة الإستثمار، والتي تم الإفصاح عنها مسبقاً بالدرهم الإماراتي.

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

تقرير مدير الإستثمار (بتبع)

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

خطاً التتبع (بتبع)

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

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندر اند بورز الكويت شريعة المتداول في نهاية يونيو ٢٠٢٤ نحو ٢٠٠ مليون دينار كويتي (٢٤٠٠ مليون درهم إماراتي). خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٤، لم يشهد الصندوق نشاطاً في السوق الأولي، بينما تداول الصندوق بقيمة ٦١٢.١ ألف درهم إماراتي في السوق الثانوي.

نتج عن عمليات المراجعة الفصلية للمؤشر (S&P Kuwait Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٤ إستبدال سهم واحد في عملية المراجعة الفصلية في الربع الثاني.

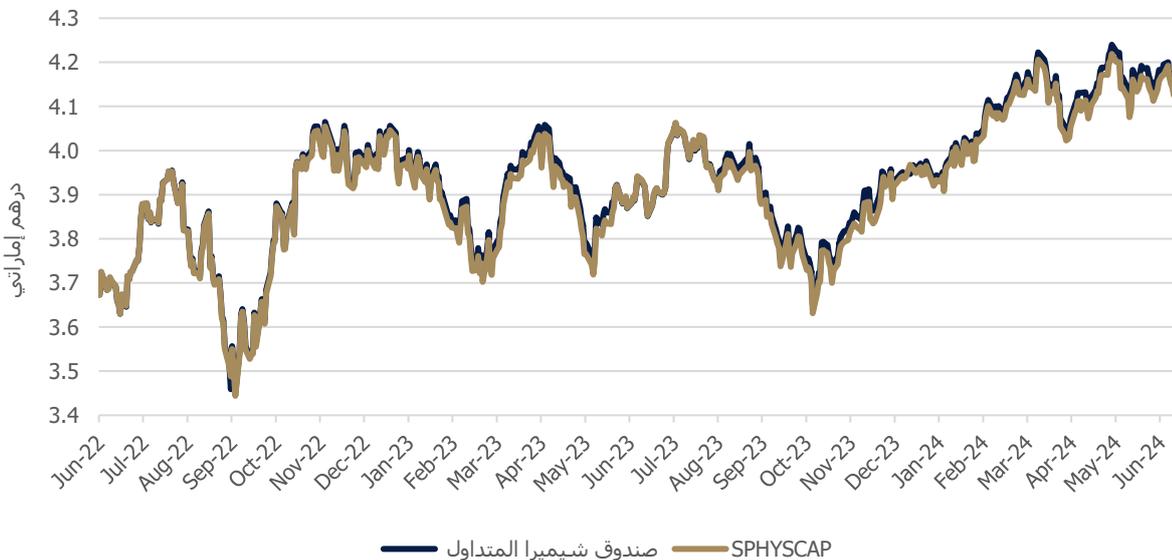
شيميرا ستاندر اند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة المتداول ("الصندوق الفرعي الرابع")

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

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق نحو ١.١٢٥ دولار أمريكي (٤.١٣٣ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية يونيو ٢٠٢٤. وبلغ العائد للصندوق مقوماً بالدولار الأمريكي في النصف الأول من عام ٢٠٢٤ نحو ٤.٧٪ مقارنة مع أداء مؤشر (S&P High Yield Dividend Aristocrats US Shariah ٣٥/٢٠ Capped Index) الذي سجل عائداً بنحو ٤.٧٪. وعليه، يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه ١٢.٥٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ ١٢.٣٪.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٤، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٠٠٤٤ دولار أمريكي لكل وحدة، وينتج عنه عائد ربحي قدره ٠.٠٤٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية يونيو. كان تاريخ الإستبعاد من توزيع الأرباح ١٤ يونيو ٢٠٢٤ وتاريخ سداد الأرباح ١١ يوليو ٢٠٢٤.

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

تقرير مدير الإستثمار (بتبع)

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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في النصف الأول من عام ٢٠٢٤ نحو -٣.٠ نقطة أساس، كان منه ٥١.٥ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو +٤٨.٥ نقطة أساس

منذ التأسيس	النصف الأول من عام ٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
١٢.٥%	٤.٧%	-١.٣%	٨.٩%	عوائد الصندوق*
١٢.٣%	٤.٧%	-١.٢%	٨.٥%	عوائد المؤشر*
٢٢.٣	-٣.٠	-٨.٠	٣٢.٠	خطأ التتبع (نقطة أساس)
٢٠٨.١	٥١.٥	١٠٤.٩	٥٢.٨	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
٢٣٠.٤	٤٨.٥	٩٦.٩	٨٤.٨	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

* جميع العوائد بعملة الإستثمار (الدولار الأمريكي) - سيتم الآن احتساب عوائد الأداء بعملة الإستثمار، والتي تم الإفصاح عنها مسبقاً بالدرهم الإماراتي.

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

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة المتداول في نهاية يونيو ٢٠٢٤ نحو ٣.١ مليون دولار أمريكي (١١.٤ مليون درهم إماراتي). خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٤، لم يشهد الصندوق نشاطاً في السوق الأولي، بينما تداول الصندوق بقيمة ١.٤ مليار درهم إماراتي في السوق الثانوي

نتج عن عمليات المراجعة الفصلية للمؤشر (S&P High Yield Dividend Aristocrats US Shariah ٣٥/٢٠ Capped Index) خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٤ إستبدال خمس أسهم واحد في عملية المراجعة الفصلية في الربع الأول.

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

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

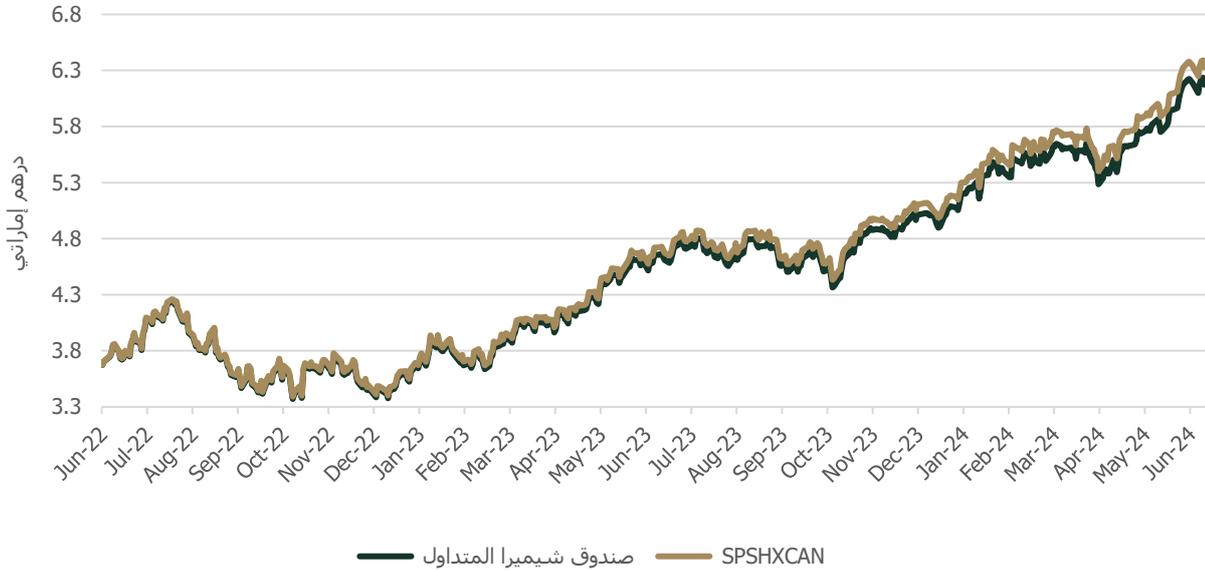
بلغت صافي قيمة أصول الصندوق نحو ١.٦٨١ دولار أمريكي (٦.١٧٤ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية يونيو ٢٠٢٤. وبلغ العائد للصندوق مقوماً بالدولار الأمريكي في النصف الأول من عام ٢٠٢٤ نحو ٢٣.٣% مقارنة مع أداء المؤشر (S&P ٥٠٠ U.S. Shariah Top ٣٠ ٣٥/٢٠ Capped Index) بنحو ٢٤.١%. وعليه، يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه ٦٨.١% مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ ٧٢.٣%.

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

تقرير مدير الإستثمار (بتبع)

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

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في النصف الأول من عام ٢٠٢٤ نحو -٧٩.٤ نقطة أساس، كان منه ٥٠.٥ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو - ٢٨.٩ نقطة أساس

منذ التأسيس	النصف الأول من عام ٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
٦٨.١%	٢٣.٣%	٤٤.٩%	-٥.٨%	عوائد الصندوق*
٧٢.٣%	٢٤.١%	٤٦.٤%	-٥.٢%	عوائد المؤشر*
-٤١٨.٩	-٧٩.٤	-١٥٧.٠	-٦٩.٠	خطأ التتبع (نقطة أساس)
٢٠٦.٠	٥٠.٥	١٠٣.١	٥٢.٧	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
-٢١٢.٩	-٢٨.٩	-٥٣.٩	-١٦.٣	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

* جميع العوائد بعملة الإستثمار (الدولار الأمريكي) - سيتم الآن إحتساب عوائد الأداء بعملة الإستثمار، والتي تم الإفصاح عنها مسبقاً بالدرهم الإماراتي.

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

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو المتداول في نهاية يونيو ٢٠٢٤ نحو ٤.٢ مليون دولار أمريكي (١٥.٤ مليون درهم إماراتي). خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٤، شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ٢.٦ مليون درهم إماراتي متمثلة في أكتتابات قدرها ١.٣ مليون درهم إماراتي، وكذلك إستردادات بنحو ١.٢ مليون درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ٤.٠ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

تم إعادة توازن للمؤشر (S&P ٥٠٠ U.S. Shariah Top ٣٠ ٣٥/٢٠ Capped Index) مرتين في النصف الأول من عام ٢٠٢٤. شهد الربع الأول إستبدال سهمين، بينما شهد الربع الثاني إضافة واحدة وحذف واحد.

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

تقرير مدير الإستثمار (بتبع)

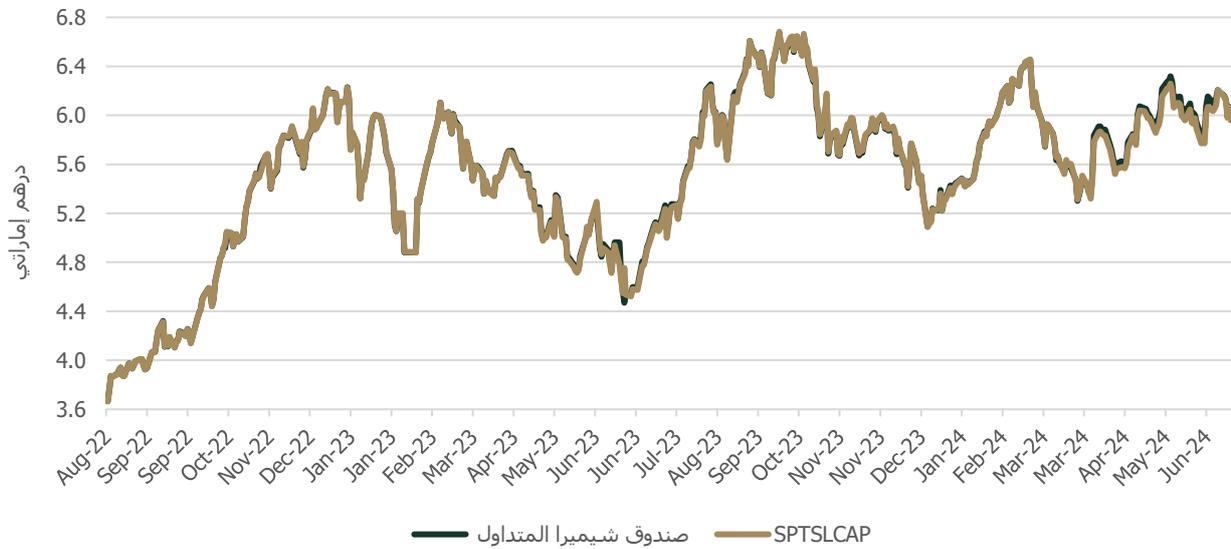
شيميرا ستاندر اند بورز تركيا شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي السادس")

أطلق صندوق شيميرا ستاندر اند بورز تركيا شريعة المتداول بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢٢. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية مؤشر S&P Turkey Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index (رمز بلومبيرج: SPTSLCAP)، وقياس المؤشر أداء ٢٠ من أكبر وأكثر الأسهم سيولة للمؤشر الأساسي المتوافقة مع الشريعة والمدرجة في بورصة إسطنبول. يتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة - الشريحة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: CHTRSHIN) - والتي توزع الأرباح على المساهمين مرتين سنوياً عند توفرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق نحو ٥٣.٤١٠ ليرة تركية (٥.٩٥٧ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية يونيو ٢٠٢٤. وبلغ العائد للصندوق مقوماً بالليرة التركية في النصف الأول من عام ٢٠٢٤ نحو +٢٧.١٪ مقارنة مع أداء مؤشر (S&P Turkey Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) الذي سجل عائداً بنحو +٢٧.٣٪. وعليه، يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه +١٩٧.٣٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ +١٩٧.٩٪.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٤، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٥٢٨٠ ليرة تركية لكل وحدة، وينتج عنه عائد ربحي قدره ١.٠٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية يونيو. كان تاريخ الإستبعاد من توزيع الأرباح ١٤ يونيو ٢٠٢٤ وتاريخ سداد الأرباح ١١ يوليو ٢٠٢٤.

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في النصف الأول من عام ٢٠٢٤ نحو -١٩.٠٠ نقطة أساس، كان منه ٥١.٢ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو +٣٢.٢٠ نقطة أساس

منذ التأسيس	النصف الأول من عام ٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
١٩٧.٣٪	٢٧.١٪	٣٤.٩٪	٧٣.٤٪	عوائد الصندوق*
١٩٧.٩٪	٢٧.٣٪	٣٥.١٪	٧٣.٣٪	عوائد المؤشر*
-٥٧.٠	-١٩.٠	-١٦.٠	١٣.٠	خطأ التتبع (نقطة أساس)
١٩٨.٣	٥١.٢	١٠٦.٧	٤٠.٠	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
١٤١.٣	٣٢.٢	٩٠.٧	٥٣.٠	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

* جميع العوائد بعملة الإستثمار (الليرة التركية) - سيتم الآن لإحتساب عوائد الأداء بعملة الإستثمار، والتي تم الإفصاح عنها مسبقاً بالدرهم الإماراتي.

كما هو مبين ضمن سياسة الإستثمار لصندوق شيميرا ستاندر اند بورز تركيا شريعة المتداول، سيتم المحافظة على نسبة خطأ تتبع لا تتجاوز ٢٪ كحد أقصى (صافي رسوم) سنوياً.

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

تقرير مدير الإستثمار (بتبع)

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

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول في نهاية يونيو ٢٠٢٤ نحو ٢٦٧.١ مليون ليرة تركية (٢٩.٨ مليون درهم إماراتي). خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٤، شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ١.٤ مليون درهم إماراتي متمثلة في استردادات، بينما تداول الصندوق بقيمة ٧.٢ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي، أو بمعدل شهري بلغ ١.٢ مليون درهم إماراتي.

تم إعادة توازن للمؤشر لمؤشر (S&P Turkey Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) مرتين في النصف الأول من عام ٢٠٢٤. شهد الربع الأول إستبدال ٤ أسهم، بينما شهد الربع الثاني إستبدال ٣ أسهم.

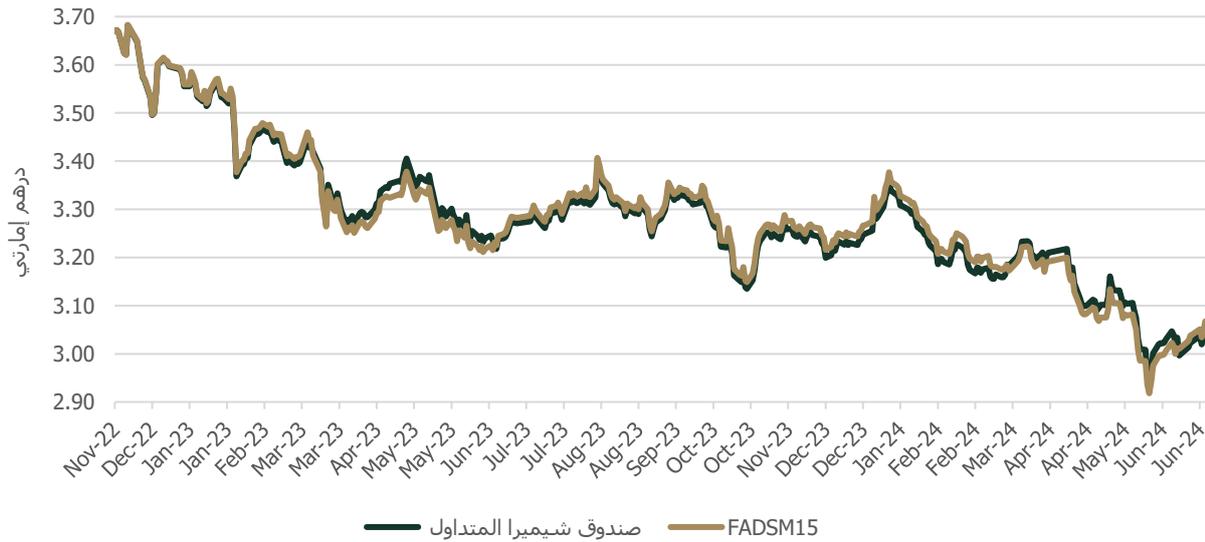
شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول ("الصندوق الفرعي السابع")

أطلق صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢. يتبع الصندوق مؤشر فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ (رمز بلومبيرج: FADSM1٥)، وهو مؤشر فرعي لمؤشر فوتسي سوق أبوظبي العام، والذي يتكون من أكبر ١٥ سهم في سوق أبوظبي للأوراق المالية الرئيسي وذلك باستخدام مزيج من القيمة السوقية الحرة المعدلة وقيمة التداول اليومية المتوسطة. يتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة - العائد الموزع (رمز بلومبيرج: CHADX١٥) - والتي توزع الأرباح على المساهمين مرتين سنوياً عند توفرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق ٣.٠٥٢ درهم إماراتي للوحدة في نهاية يونيو ٢٠٢٤. وبلغ العائد للصندوق خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٤ نحو -٦.١٪ مقارنة مع أداء مؤشر فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية المقدر بنحو -٦.١٪. وعليه يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه -١٦.٨٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ -١٦.٦٪.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٤، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٠٣٦١ درهم إماراتي لكل وحد، وينتج عنه عائد ربحي قدره ١.٢٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية يونيو. كان تاريخ الإستبعاد من توزيع الأرباح ١٤ يونيو ٢٠٢٤ وتاريخ سداد الأرباح ١٠ يوليو ٢٠٢٤.

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

تقرير مدير الإستثمار (بتبع)

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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في النصف الأول من عام ٢٠٢٤ نحو ٨.١+ نقطة أساس، كان منه ٥٣.٠ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو ٦١.١+ نقطة أساس

منذ التأسيس	النصف الأول من عام ٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
-١٦.٨%	-٦.١%	-٨.٦%	-٣.١%	p عوائد الصندوق*
-١٦.٦%	-٦.١%	-٨.٤%	-٣.٠%	عوائد المؤشر*
-١٩.٦	٨.١	-٢٢.٨	-٧.٩	خطأ التتبع (نقطة أساس)
١٦٦.٧	٥٣.٠	١٠٤.٦	١٠.٤	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
١٤٧.٠	٦١.١	٨١.٩	٢.٥	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

* جميع العوائد بعملة الإستثمار (الدرهم الإماراتي)

كما هو مبيّن ضمن سياسة الإستثمار للصندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول، ستم المحافظة على نسبة خطأ تتبع لا تتجاوز ٢٪ كحد أقصى (صافي رسوم) سنوياً.

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة للصندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول بنهاية يونيو ٢٠٢٤ نحو ٢٤٣.٤ مليون درهم إماراتي. خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٤، شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ١٩.٨ مليون درهم إماراتي متمثلة في استردادات، بينما تداول الصندوق بقيمة ٩.٤ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

نتج عن عمليات المراجعة الفصلية النصف سنوية لمؤشر فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ إستبدال سهمين في المراجعة الفصلية في شهر مارس.

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

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

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق نحو ٦.٦١٧ دولار الهونغ الكونغ (٣.١١٣ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية يونيو ٢٠٢٤. وبلغ العائد للصندوق مقوماً بالدولار الهونغ الكونغ في النصف الأول من عام ٢٠٢٤ نحو -٤.٧٪ مقارنة مع أداء مؤشر (S&P China Hong Kong-Listed Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) الذي سجل عائداً بنحو -٥.٣٪. وعليه، يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه -١٥.٦٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ -١٦.٠٪.

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

تقرير مدير الإستثمار (بتبع)

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

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في النصف الأول من عام ٢٠٢٤ نحو ٥٦.٠+ نقطة أساس، كان منه ٥٤.١ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو ١١٠.١+ نقطة أساس

النصف الأول من عام		٢٠٢٣	٢٠٢٤	منذ التأسيس
عوائد الصندوق*	-١١.٤%	-٤.٧%	-١٥.٦%	
عوائد المؤشر*	-١١.٣%	-٥.٣%	-١٦.٠%	
خطأ التتبع (نقطة أساس)	-١٥.٠	٥٦.٠	٣٦.٠	
نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)	٦١.٧	٥٤.١	١١٤.٨	
صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)	٤٦.٧	١١٠.١	١٥٠.٨	

* جميع العوائد بعملة الإستثمار (الدولار هونغ كونغ) - سيتم الآن احتساب عوائد الأداء بعملة الإستثمار، والتي تم الإفصاح عنها مسبقاً بالدرهم الإماراتي.

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

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول بنهاية يونيو ٢٠٢٤ نحو ٣٦.٤ مليون دولار هونغ كونغ (١٧.١ مليون درهم إماراتي). خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٤، شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ١.٦ مليون درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ٤.٦ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

نتج عن المراجعات الفصلية الربع سنوية للمؤشر (S&P China Hong Kong–Listed Shariah Liquid 35/20 Capped Index) خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٤ إستبدال ثلاثة أسهم في المراجعة الفصلية في الربع الأول، و سهم واحد في المراجعة الفصلية للربع الثاني.

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

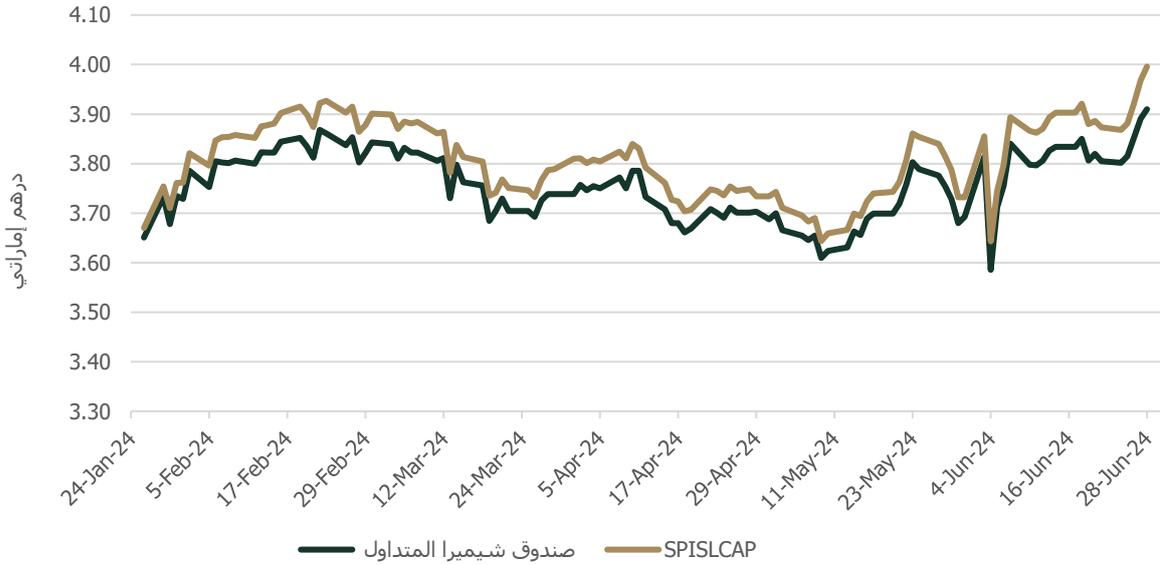
تقرير مدير الإستثمار (بتبع)

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

أطلق صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الهند شريعة المتداول بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٢٤. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية أداء S&P India Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index (رمز بلومبيرج: SPISLCAP)، ويقاس المؤشر أداء ٣٠ من أكبر الأسهم الصينية و أكثرها سيولة المتوافقة مع الشريعة الإسلامية والمدرجة في بورصة بومباي و يتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة - الشريعة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: CHINDSHI) - والتي توزع الأرباح على المساهمين مرتين سنويًا عند توفرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق بنحو ٨٨.٧٨٥ روبية هندية (٣.٩١٠ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية يونيو ٢٠٢٤. وبلغ العائد للصندوق منذ إنطلاقه وحتى نهاية يونيو ٢٠٢٤ مقوماً بالروبية الهندية نحو ٧.٠٠٪ مقارنة بعائد بنحو ٨.٨٠٪ لمؤشر (S&P India Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index).

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق منذ إنطلاق الصندوق و حتى نهاية يونيو ٢٠٢٤ نحو -١٨٢.٠ نقطة أساس، كان منه ٤٤.٢ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو -١٣٧.٨ نقطة أساس.

النصف الأول من عام ٢٠٢٤

٧.٠٪	عوائد الصندوق *
٨.٨٪	عوائد المؤشر *
-١٨٢.٠	خطأ التتبع (نقطة أساس)
٤٤.٢	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
-١٣٧.٨	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

* منذ التأسيس في ٢٤ يناير ٢٠٢٤.
جميع العوائد بعملة الإستثمار (الروبية الهندية)

كما هو مبيّن ضمن سياسة الإستثمار لصندوق شيميرا ستاندر اند بورز الهند شريعة المتداول، ستم المحافظة على نسبة خطأ تتبع لا تتجاوز ٢٪ كحد أقصى (صافي رسوم) سنويًا.

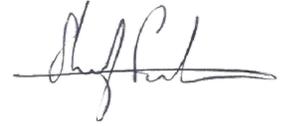
صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

تقرير مدير الإستثمار (بتبع)

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

بلغت قيمة الأصول المدارة صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الهند شريعة المتداول بنهاية يونيو ٢٠٢٤ نحو ٩٣٢.٢ مليون روبية هندية (٤١.١ مليون درهم إماراتي). منذ الإطلاق وحتى نهاية يونيو ٢٠٢٤، شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ٩٨.٣ درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ٥٨.٣ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

نتج عن المراجعات الفصلية الربع سنوية للمؤشر (S&P India Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) خلال العام إستبدال ثمانية أسهم في المراجعة الفصلية في الربع الأول، وأربعة أسهم في المراجعة الفصلية للربع الثاني.



لوينت كابييتال ذ.م.م.
التاريخ: ١٤ أغسطس ٢٠٢٤



Sharia Compliance Review Report

تقرير مراجعة الامتثال الشرعي

To: Lunate Capital LLC

إلى: لونيت كابيتال ذ.م.م

Lunate Capital LLC (Formerly known as Chimera Capital LLC) (**Company**) has requested review of its sub-fund established as Chimera S&P UAE Shariah ETF (**Sub-Fund**) under the Chimera Umbrella Fund managed and operated by the Company.

Based on the Sharia governance requirement, a quarterly review is required to be conducted for the activities and transactions of the Sub-Fund from Sharia compliance perspective. Accordingly, a review was conducted for the quarter ended 31st March, 2024 (**Review Period**).

Dar Al Sharia has conducted the review of the Sub-Fund based on the following data and documents provided by the Company:

- Shariah Index Constituents provided by S&P
- Monthly holding statement
- Quarterly rebalancing statements (additions/deletions)
- Quarterly transactions statement

A summary of review was presented by Dar Al Sharia before the Sharia Committee of the Sub-Fund. Having reviewed the summary, we are of the opinion, that the transactions conducted during the Review Period are in accordance with the Sharia governance requirement stated in the Prospectus of the Sub-Fund.

Allah knows the best.
Yours truly,

الدكتور إبراهيم علي المنصوري | Dr. Ibrahim Ali Al Mansoori

رئيس لجنة الرقابة الشرعية | Chairman, Sharia Supervisory Committee

9th May 2024 | 9 مايو 2024

طلبت شركة لونيت كابيتال ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم شيميرا كابيتال ذ.م.م) (**الشركة**) مراجعة صندوقها الفرعي الذي تم إنشاؤه تحت مسمى شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات العربية المتحدة وهو صندوق تداول شرعي (**الصندوق الفرعي**) تحت مظلة صندوق شيميرا حيث تقوم الشركة بإدارته وتشغيله. وتجب مراجعة ربع سنوية على أنشطة ومعاملات الصندوق الفرعي من ناحية الامتثال الشرعي وذلك تلبية لضوابط الحوكمة الشرعية للشركة. وعليه تمت المراجعة على الربع المنتهي في 31 مارس 2024 (**مدة المراجعة**).

لقد قامت دار الشريعة بمراجعة الصندوق الفرعي استناداً إلى البيانات والمستندات التالية المقدمة من قبل الشركة:

- مقومات المؤشر الشرعية التي قدمتها ستاندرد أند بورز.
- بيان الحيازات الشهري.
- بيان إعادة الموازنة ربع الشهرية (الإضافات/المحذوفات).
- بيان ربع شهري للمعاملات.

قامت دار الشريعة بعرض ملخص المراجعة على اللجنة الشرعية للصندوق الفرعي ولدى مراجعتنا للملخص وحسب رأينا فإن المعاملات التي تم تنفيذها في مدة المراجعة متوافقة مع ضوابط الحوكمة الشرعية المبينة في دليل الصندوق الفرعي.

هذا والله أعلم.
مع خالص التقدير والاحترام



Sharia Compliance Review Report

تقرير مراجعة الامتثال الشرعي

To: Lunate Capital LLC

إلى: لونيت كابيتال ذ.م.م

Lunate Capital LLC (Formerly known as Chimera Capital LLC) (**Company**) has requested review of its sub-fund established as Chimera S&P Kuwait Shariah ETF (**Sub-Fund**) under the Chimera Umbrella Fund managed and operated by the Company.

Based on the Sharia governance requirement, a quarterly review is required to be conducted for the activities and transactions of the Sub-Fund from Sharia compliance perspective. Accordingly, a review was conducted for the quarter ended 31st March, 2024 (**Review Period**).

Dar Al Sharia has conducted the review of the Sub-Fund based on the following data and documents provided by the Company:

- Shariah Index Constituents provided by S&P
- Monthly holding statement
- Quarterly rebalancing statements (additions/deletions)
- Quarterly transactions statement

A summary of review was presented by Dar Al Sharia before the Sharia Committee of the Sub-Fund. Having reviewed the summary, we are of the opinion, that the transactions conducted during the Review Period are in accordance with the Sharia governance requirement stated in the Prospectus of the Sub-Fund.

Allah knows the best.
Yours truly,

الدكتور إبراهيم علي المنصوري | Dr. Ibrahim Ali Al Mansoori

رئيس لجنة الرقابة الشرعية | Chairman, Sharia Supervisory Committee

9th May 2024 | 9 مايو 2024

طلبت شركة لونيت كابيتال ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم شيميرا كابيتال ذ.م.م) (**الشركة**) مراجعة صندوقها الفرعي الذي تم إنشاؤه تحت مسمى شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت وهو صندوق تداول شرعي (**الصندوق الفرعي**) تحت مظلة صندوق شيميرا حيث تقوم الشركة بإدارته وتشغيله.

وتجب مراجعة ربع سنوية على أنشطة ومعاملات الصندوق الفرعي من ناحية الامتثال الشرعي وذلك تلبية لضوابط الحوكمة الشرعية للشركة. وعليه تمت المراجعة على الربع المنتهي في 31 مارس 2024 (**مدة المراجعة**).

لقد قامت دار الشريعة بمراجعة الصندوق الفرعي استناداً إلى البيانات والمستندات التالية المقدمة من قبل الشركة:

- مقومات المؤشر الشرعية التي قدمتها ستاندرد أند بورز.
- بيان الحيازات الشهري.
- بيان إعادة الموازنة ربع الشهرية (الإضافات/المحذوفات).
- بيان ربع شهري للمعاملات.

قامت دار الشريعة بعرض ملخص المراجعة على اللجنة الشرعية للصندوق الفرعي ولدى مراجعتنا للملخص وحسب رأينا فإن المعاملات التي تم تنفيذها في مدة المراجعة متوافقة مع ضوابط الحوكمة الشرعية المبينة في دليل الصندوق الفرعي.

هذا والله أعلم.
مع خالص التقدير والاحترام



Sharia Compliance Review Report

تقرير مراجعة الامتثال الشرعي

To: Lunate Capital LLC

إلى: لونيت كابيتال ذ.م.م

Lunate Capital LLC (Formerly known as Chimera Capital LLC) (**Company**) has requested review of its sub-fund established as Chimera S&P KSA Shariah ETF (**Sub-Fund**) under the Chimera Umbrella Fund managed and operated by the Company.

Based on the Sharia governance requirement, a quarterly review is required to be conducted for the activities and transactions of the Sub-Fund from Sharia compliance perspective. Accordingly, a review was conducted for the quarter ended 31st March, 2024 (**Review Period**).

Dar Al Sharia has conducted the review of the Sub-Fund based on the following data and documents provided by the Company:

- Shariah Index Constituents provided by S&P
- Monthly holding statement
- Quarterly rebalancing statements (additions/deletions)
- Quarterly transactions statement

A summary of review was presented by Dar Al Sharia before the Sharia Committee of the Sub-Fund. Having reviewed the summary, we are of the opinion, that the transactions conducted during the Review Period are in accordance with the Sharia governance requirement stated in the Prospectus of the Sub-Fund.

Allah knows the best.

Yours truly,

الدكتور إبراهيم علي المنصوري | Dr. Ibrahim Ali Al Mansoori

رئيس لجنة الرقابة الشرعية | Chairman, Sharia Supervisory Committee

9th May 2024 | 9 مايو 2024

طلبت شركة لونيت كابيتال ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم شيميرا كابيتال ذ.م.م) (**الشركة**) مراجعة صندوقها الفرعي الذي تم إنشاؤه تحت مسمى شيميرا ستاندرد أند بورز المملكة العربية السعودية وهو صندوق تداول شرعي (**الصندوق الفرعي**) تحت مظلة صندوق شيميرا حيث تقوم الشركة بإدارته وتشغيله. وتجب مراجعة ربع سنوية على أنشطة ومعاملات الصندوق الفرعي من ناحية الامتثال الشرعي وذلك تلبية لضوابط الحوكمة الشرعية للشركة. وعليه تمت المراجعة على الربع المنتهي في 31 مارس 2024 (**مدة المراجعة**).

لقد قامت دار الشريعة بمراجعة الصندوق الفرعي استناداً إلى البيانات والمستندات التالية المقدمة من قبل الشركة:

- مقومات المؤشر الشرعية التي قدمتها ستاندرد أند بورز.
- بيان الحيازات الشهري.
- بيان إعادة الموازنة ربع الشهرية (الإضافات/المحذوفات).
- بيان ربع شهري للمعاملات.

قامت دار الشريعة بعرض ملخص المراجعة على اللجنة الشرعية للصندوق الفرعي ولدى مراجعتنا للملخص وحسب رأينا فإن المعاملات التي تم تنفيذها في مدة المراجعة متوافقة مع ضوابط الحوكمة الشرعية المبينة في دليل الصندوق الفرعي.

هذا والله أعلم.
مع خالص التقدير والاحترام



Sharia Compliance Review Report

تقرير مراجعة الامتثال الشرعي

To: Lunate Capital LLC

إلى: لونيت كابيتال ذ.م.م

Lunate Capital LLC (Formerly known as Chimera Capital LLC) (**Company**) has requested review of its sub-fund established as Chimera S&P Turkey Shariah ETF (**Sub-Fund**) under the Chimera Umbrella Fund managed and operated by the Company.

Based on the Sharia governance requirement, a quarterly review is required to be conducted for the activities and transactions of the Sub-Fund from Sharia compliance perspective. Accordingly, a review was conducted for the quarter ended 31st March, 2024 (**Review Period**).

Dar Al Sharia has conducted the review of the Sub-Fund based on the following data and documents provided by the Company:

- Shariah Index Constituents provided by S&P
- Monthly holding statement
- Quarterly rebalancing statements (additions/deletions)
- Quarterly transactions statement

A summary of review was presented by Dar Al Sharia before the Sharia Committee of the Sub-Fund. Having reviewed the summary, we are of the opinion, that the transactions conducted during the Review Period are in accordance with the Sharia governance requirement stated in the Prospectus of the Sub-Fund.

Allah knows the best.
Yours truly,

طلبت شركة لونيت كابيتال ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم شيميرا كابيتال ذ.م.م) (**الشركة**) مراجعة صندوقها الفرعي الذي تم إنشاؤه تحت مسمى شيميرا ستاندرد أند بورز تركيا وهو صندوق تداول شرعي (**الصندوق الفرعي**) تحت مظلة صندوق شيميرا حيث تقوم الشركة بإدارته وتشغيله.

وتجب مراجعة ربع سنوية على أنشطة ومعاملات الصندوق الفرعي من ناحية الامتثال الشرعي وذلك تلبية لضوابط الحوكمة الشرعية للشركة. وعليه تمت المراجعة على الربع المنتهي في 31 مارس 2024 (**مدة المراجعة**).

لقد قامت دار الشريعة بمراجعة الصندوق الفرعي استناداً إلى البيانات والمستندات التالية المقدمة من قبل الشركة:

- مقومات المؤشر الشرعية التي قدمتها ستاندرد أند بورز.
- بيان الحيازات الشهري.
- بيان إعادة الموازنة ربع الشهرية (الإضافات/المحذوفات).
- بيان ربع شهري للمعاملات.

قامت دار الشريعة بعرض ملخص المراجعة على اللجنة الشرعية للصندوق الفرعي ولدى مراجعتنا للملخص وحسب رأينا فإن المعاملات التي تم تنفيذها في مدة المراجعة متوافقة مع ضوابط الحوكمة الشرعية المبينة في دليل الصندوق الفرعي.

هذا والله أعلم.
مع خالص التقدير والاحترام

الدكتور إبراهيم علي المنصوري | Dr. Ibrahim Ali Al Mansoori

رئيس لجنة الرقابة الشرعية | Chairman, Sharia Supervisory Committee

9th May 2024 | 9 مايو 2024



Sharia Compliance Review Report

تقرير مراجعة الامتثال الشرعي

To: Lunate Capital LLC

إلى: لونيت كابيتال ذ.م.م.

Lunate Capital LLC (Formerly known as Chimera Capital LLC) (**Company**) has requested review of its sub-fund established as Chimera S&P US Growth Shariah ETF (**Sub-Fund**) under the Chimera Umbrella Fund managed and operated by the Company.

Based on the Sharia governance requirement, a quarterly review is required to be conducted for the activities and transactions of the Sub-Fund from Sharia compliance perspective. Accordingly, a review was conducted for the quarter ended 31st March, 2024 (**Review Period**).

Dar Al Sharia has conducted the review of the Sub-Fund based on the following data and documents provided by the Company:

- Shariah Index Constituents provided by S&P
- Monthly holding statement
- Quarterly rebalancing statements (additions/deletions)
- Quarterly transactions statement

A summary of review was presented by Dar Al Sharia before the Sharia Committee of the Sub-Fund. Having reviewed the summary, we are of the opinion, that the transactions conducted during the Review Period are in accordance with the Sharia governance requirement stated in the Prospectus of the Sub-Fund.

Allah knows the best.
Yours truly,

الدكتور إبراهيم علي المنصوري | Dr. Ibrahim Ali Al Mansoori

رئيس لجنة الرقابة الشرعية | Chairman, Sharia Supervisory Committee

9th May 2024 | 9 مايو 2024

طلبت شركة لونيت كابيتال ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم شيميرا كابيتال ذ.م.م) (**الشركة**) مراجعة صندوقها الفرعي الذي تم إنشاؤه تحت مسمى شيميرا ستاندرد أند بوزز الولايات المتحدة الأمريكية Growth Shariah ETF وهو صندوق تداول شرعي (**الصندوق الفرعي**) تحت مظلة صندوق شيميرا حيث تقوم الشركة بإدارته وتشغيله.

وتجب مراجعة ربع سنوية على أنشطة ومعاملات الصندوق الفرعي من ناحية الامتثال الشرعي وذلك تلبية لضوابط الحوكمة الشرعية للشركة. وعليه تمت المراجعة على الربع المنتهي في 31 مارس 2024 (**مدة المراجعة**).

لقد قامت دار الشريعة بمراجعة الصندوق الفرعي استناداً إلى البيانات والمستندات التالية المقدمة من قبل الشركة:

- مقومات المؤشر الشرعية التي قدمتها ستاندرد أند بوزز.
- بيان الحيازات الشهري.
- بيان إعادة الموازنة ربع الشهرية (الإضافات/المحذوفات).
- بيان ربع شهري للمعاملات.

قامت دار الشريعة بعرض ملخص المراجعة على اللجنة الشرعية للصندوق الفرعي ولدى مراجعتنا للملخص وحسب رأينا فإن المعاملات التي تم تنفيذها في مدة المراجعة متوافقة مع ضوابط الحوكمة الشرعية المبينة في دليل الصندوق الفرعي.

هذا والله أعلم.
مع خالص التقدير والاحترام



Sharia Compliance Review Report

تقرير مراجعة الامتثال الشرعي

To: Lunate Capital LLC

إلى: لونيت كابيتال ذ.م.م

Lunate Capital LLC (Formerly known as Chimera Capital LLC) (**Company**) has requested review of its sub-fund established as Chimera S&P US Value Shariah ETF (**Sub-Fund**) under the Chimera Umbrella Fund managed and operated by the Company.

Based on the Sharia governance requirement, a quarterly review is required to be conducted for the activities and transactions of the Sub-Fund from Sharia compliance perspective. Accordingly, a review was conducted for the quarter ended 31st March, 2024 (**Review Period**).

Dar Al Sharia has conducted the review of the Sub-Fund based on the following data and documents provided by the Company:

- Shariah Index Constituents provided by S&P
- Monthly holding statement
- Quarterly rebalancing statements (additions/deletions)
- Quarterly transactions statement

A summary of review was presented by Dar Al Sharia before the Sharia Committee of the Sub-Fund. Having reviewed the summary, we are of the opinion, that the transactions conducted during the Review Period are in accordance with the Sharia governance requirement stated in the Prospectus of the Sub-Fund.

Allah knows the best.
Yours truly,

الدكتور إبراهيم علي المنصوري | Dr. Ibrahim Ali Al Mansoori

رئيس لجنة الرقابة الشرعية | Chairman, Sharia Supervisory Committee

9th May 2024 | 9 مايو 2024

طلبت شركة لونيت كابيتال ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم شيميرا كابيتال ذ.م.م) (**الشركة**) مراجعة صندوقها الفرعي الذي تم إنشاؤه تحت مسمى شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة الأمريكية Value Shariah ETF وهو صندوق تداول شرعي (**الصندوق الفرعي**) تحت مظلة صندوق شيميرا حيث تقوم الشركة بإدارته وتشغيله.

وتجب مراجعة ربع سنوية على أنشطة ومعاملات الصندوق الفرعي من ناحية الامتثال الشرعي وذلك تلبية لضوابط الحوكمة الشرعية للشركة. وعليه تمت المراجعة على الربع المنتهي في 31 مارس 2024 (مدة المراجعة).

لقد قامت دار الشريعة بمراجعة الصندوق الفرعي استناداً إلى البيانات والمستندات التالية المقدمة من قبل الشركة:

- مقومات المؤشر الشرعية التي قدمتها ستاندرد أند بورز.
- بيان الحيازات الشهري.
- بيان إعادة الموازنة ربع الشهرية (الإضافات/المحذوفات).
- بيان ربع شهري للمعاملات.

قامت دار الشريعة بعرض ملخص المراجعة على اللجنة الشرعية للصندوق الفرعي ولدى مراجعتنا للملخص وحسب رأينا فإن المعاملات التي تم تنفيذها في مدة المراجعة متوافقة مع ضوابط الحوكمة الشرعية المبينة في دليل الصندوق الفرعي.

هذا والله أعلم.
مع خالص التقدير والاحترام



Sharia Compliance Review Report

تقرير مراجعة الامتثال الشرعي

To: Lunate Capital LLC

إلى: لونيت كابيتال ذ.م.م

Lunate Capital LLC (Formerly known as Chimera Capital LLC) (**Company**) has requested review of its sub-fund established as Chimera S&P China HK Shariah ETF (**Sub-Fund**) under the Chimera Umbrella Fund managed and operated by the Company.

Based on the Sharia governance requirement, a quarterly review is required to be conducted for the activities and transactions of the Sub-Fund from Sharia compliance perspective. Accordingly, a review was conducted for the quarter ended 31st March, 2024 (**Review Period**).

Dar Al Sharia has conducted the review of the Sub-Fund based on the following data and documents provided by the Company:

- Shariah Index Constituents provided by S&P
- Monthly holding statement
- Quarterly rebalancing statements (additions/deletions)
- Quarterly transactions statement

A summary of review was presented by Dar Al Sharia before the Sharia Committee of the Sub-Fund. Having reviewed the summary, we are of the opinion, that the transactions conducted during the Review Period are in accordance with the Sharia governance requirement stated in the Prospectus of the Sub-Fund.

Allah knows the best.
Yours truly,

الدكتور إبراهيم علي المنصوري | Dr. Ibrahim Ali Al Mansoori

رئيس لجنة الرقابة الشرعية | Chairman, Sharia Supervisory Committee

9th May 2024 | 9 مايو 2024

طلبت شركة لونيت كابيتال ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم شيميرا كابيتال ذ.م.م) (**الشركة**) مراجعة صندوقها الفرعي الذي تم إنشاؤه تحت مسمى شيميرا ستاندرد أند بورز الصين هونغ كونغ وهو صندوق تداول شرعي (**الصندوق الفرعي**) تحت مظلة صندوق شيميرا حيث تقوم الشركة بإدارته وتشغيله. وتجب مراجعة ربع سنوية على أنشطة ومعاملات الصندوق الفرعي من ناحية الامتثال الشرعي وذلك تلبية لضوابط الحوكمة الشرعية للشركة. وعليه تمت المراجعة على الربع المنتهي في 31 مارس 2024 (**مدة المراجعة**).

لقد قامت دار الشريعة بمراجعة الصندوق الفرعي استناداً إلى البيانات والمستندات التالية المقدمة من قبل الشركة:

- مقومات المؤشر الشرعية التي قدمتها ستاندرد أند بورز.
- بيان الحيازات الشهري.
- بيان إعادة الموازنة ربع الشهرية (الإضافات/المحذوفات).
- بيان ربع شهري للمعاملات.

قامت دار الشريعة بعرض ملخص المراجعة على اللجنة الشرعية للصندوق الفرعي ولدى مراجعتنا للملخص وحسب رأينا فإن المعاملات التي تم تنفيذها في مدة المراجعة متوافقة مع ضوابط الحوكمة الشرعية المبينة في دليل الصندوق الفرعي.

هذا والله أعلم.
مع خالص التقدير والاحترام



Sharia Compliance Review Report

تقرير مراجعة الامتثال الشرعي

To: Lunate Capital LLC

إلى: لونيت كابيتال ذ.م.م.

Lunate Capital LLC (Formerly known as Chimera Capital LLC) (**Company**) has requested review of its sub-fund established as Chimera S&P India Shariah ETF (**Sub-Fund**) under the Chimera Umbrella Fund managed and operated by the Company.

Based on the Sharia governance requirement, a quarterly review is required to be conducted for the activities and transactions of the Sub-Fund from Sharia compliance perspective. Accordingly, a review was conducted for the quarter ended 31st March, 2024 (**Review Period**).

Dar Al Sharia has conducted the review of the Sub-Fund based on the following data and documents provided by the Company:

- Shariah Index Constituents provided by S&P
- Monthly holding statement
- Quarterly rebalancing statements (additions/deletions)
- Quarterly transactions statement

A summary of review was presented by Dar Al Sharia before the Sharia Committee of the Sub-Fund. Having reviewed the summary, we are of the opinion, that the transactions conducted during the Review Period are in accordance with the Sharia governance requirement stated in the Prospectus of the Sub-Fund.

Allah knows the best.
Yours truly,

الدكتور إبراهيم علي المنصوري | Dr. Ibrahim Ali Al Mansoori

رئيس لجنة الرقابة الشرعية | Chairman, Sharia Supervisory Committee

9th May 2024 | 9 مايو 2024

طلبت شركة لونيت كابيتال ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم شيميرا كابيتال ذ.م.م) (**الشركة**) مراجعة صندوقها الفرعي الذي تم إنشاؤه تحت مسمى شيميرا ستاندرد أند بورز الهند وهو صندوق تداول شرعي (**الصندوق الفرعي**) تحت مظلة صندوق شيميرا حيث تقوم الشركة بإدارته وتشغيله.

وتجب مراجعة ربع سنوية على أنشطة ومعاملات الصندوق الفرعي من ناحية الامتثال الشرعي وذلك تلبية لضوابط الحوكمة الشرعية للشركة. وعليه تمت المراجعة على الربع المنتهي في 31 مارس 2024 (**مدة المراجعة**).

لقد قامت دار الشريعة بمراجعة الصندوق الفرعي استناداً إلى البيانات والمستندات التالية المقدمة من قبل الشركة:

- مقومات المؤشر الشرعية التي قدمتها ستاندرد أند بورز.
- بيان الحيازات الشهري.
- بيان إعادة الموازنة ربع الشهرية (الإضافات/المحذوفات).
- بيان ربع شهري للمعاملات.

قامت دار الشريعة بعرض ملخص المراجعة على اللجنة الشرعية للصندوق الفرعي ولدى مراجعتنا للملخص وحسب رأينا فإن المعاملات التي تم تنفيذها في مدة المراجعة متوافقة مع ضوابط الحوكمة الشرعية المبينة في دليل الصندوق الفرعي.

هذا والله أعلم.
مع خالص التقدير والاحترام



Sharia Compliance Review Report

تقرير مراجعة الامتثال الشرعي

To: Lunate Capital LLC

إلى: لونيت كابيتال ذ.م.م

Lunate Capital LLC (Formerly known as Chimera Capital LLC) (**Company**) has requested review of its sub-fund established as Chimera S&P UAE Shariah ETF (**Sub-Fund**) under the Chimera Umbrella Fund managed and operated by the Company.

Based on the Sharia governance requirement, a quarterly review is required to be conducted for the activities and transactions of the Sub-Fund from Sharia compliance perspective. Accordingly, a review was conducted for the quarter ended 30th June, 2024 (**Review Period**).

Dar Al Sharia has conducted the review of the Sub-Fund based on the following data and documents provided by the Company:

- Shariah Index Constituents provided by S&P
- Monthly holding statement
- Quarterly rebalancing statements (additions/deletions)
- Quarterly transactions statement

A summary of review was presented by Dar Al Sharia before the Sharia Committee of the Sub-Fund. Having reviewed the summary, we are of the opinion, that the transactions conducted during the Review Period are in accordance with the Sharia governance requirement stated in the Prospectus of the Sub-Fund.

Allah knows the best.
Yours truly,

الدكتور إبراهيم علي المنصوري | Dr. Ibrahim Ali Al Mansoori

رئيس لجنة الرقابة الشرعية | Chairman, Sharia Supervisory Committee

10th July 2024 | 10 يوليو 2024

طلبت شركة لونيت كابيتال ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم شيميرا كابيتال ذ.م.م) (**الشركة**) مراجعة صندوقها الفرعي الذي تم إنشاؤه تحت مسمى شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات العربية المتحدة وهو صندوق تداول شرعي (**الصندوق الفرعي**) تحت مظلة صندوق شيميرا حيث تقوم الشركة بإدارته وتشغيله. وتجب مراجعة ربع سنوية على أنشطة ومعاملات الصندوق الفرعي من ناحية الامتثال الشرعي وذلك تلبية لضوابط الحوكمة الشرعية للشركة. وعليه تمت المراجعة على الربع المنتهي في 30 يونيو 2024 (**مدة المراجعة**).

لقد قامت دار الشريعة بمراجعة الصندوق الفرعي استناداً إلى البيانات والمستندات التالية المقدمة من قبل الشركة:

- مقومات المؤشر الشرعية التي قدمتها ستاندرد أند بورز.
- بيان الحيازات الشهري.
- بيان إعادة الموازنة ربع الشهرية (الإضافات/المحذوفات).
- بيان ربع شهري للمعاملات.

قامت دار الشريعة بعرض ملخص المراجعة على اللجنة الشرعية للصندوق الفرعي ولدى مراجعتنا للملخص وحسب رأينا فإن المعاملات التي تم تنفيذها في مدة المراجعة متوافقة مع ضوابط الحوكمة الشرعية المبينة في دليل الصندوق الفرعي.

هذا والله أعلم.
مع خالص التقدير والاحترام



Sharia Compliance Review Report

تقرير مراجعة الامتثال الشرعي

To: Lunate Capital LLC

إلى: لونيت كابيتال ذ.م.م

Lunate Capital LLC (Formerly known as Chimera Capital LLC) (**Company**) has requested review of its sub-fund established as Chimera S&P Kuwait Shariah ETF (**Sub-Fund**) under the Chimera Umbrella Fund managed and operated by the Company.

Based on the Sharia governance requirement, a quarterly review is required to be conducted for the activities and transactions of the Sub-Fund from Sharia compliance perspective. Accordingly, a review was conducted for the quarter ended 30th June, 2024 (**Review Period**).

Dar Al Sharia has conducted the review of the Sub-Fund based on the following data and documents provided by the Company:

- Shariah Index Constituents provided by S&P
- Monthly holding statement
- Quarterly rebalancing statements (additions/deletions)
- Quarterly transactions statement

A summary of review was presented by Dar Al Sharia before the Sharia Committee of the Sub-Fund. Having reviewed the summary, we are of the opinion, that the transactions conducted during the Review Period are in accordance with the Sharia governance requirement stated in the Prospectus of the Sub-Fund.

Allah knows the best.
Yours truly,

الدكتور إبراهيم علي المنصوري | Dr. Ibrahim Ali Al Mansoori

رئيس لجنة الرقابة الشرعية | Chairman, Sharia Supervisory Committee

10th July 2024 | 10 يوليو 2024

طلبت شركة لونيت كابيتال ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم شيميرا كابيتال ذ.م.م) (**الشركة**) مراجعة صندوقها الفرعي الذي تم إنشاؤه تحت مسمى شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت وهو صندوق تداول شرعي (**الصندوق الفرعي**) تحت مظلة صندوق شيميرا حيث تقوم الشركة بإدارته وتشغيله.

وتجب مراجعة ربع سنوية على أنشطة ومعاملات الصندوق الفرعي من ناحية الامتثال الشرعي وذلك تلبية لضوابط الحوكمة الشرعية للشركة. وعليه تمت المراجعة على الربع المنتهي في 30 يونيو 2024 (**مدة المراجعة**).

لقد قامت دار الشريعة بمراجعة الصندوق الفرعي استناداً إلى البيانات والمستندات التالية المقدمة من قبل الشركة:

- مقومات المؤشر الشرعية التي قدمتها ستاندرد أند بورز.
- بيان الحيازات الشهري.
- بيان إعادة الموازنة ربع الشهرية (الإضافات/المحذوفات).
- بيان ربع شهري للمعاملات.

قامت دار الشريعة بعرض ملخص المراجعة على اللجنة الشرعية للصندوق الفرعي ولدى مراجعتنا للملخص وحسب رأينا فإن المعاملات التي تم تنفيذها في مدة المراجعة متوافقة مع ضوابط الحوكمة الشرعية المبينة في دليل الصندوق الفرعي.

هذا والله أعلم.
مع خالص التقدير والاحترام



Sharia Compliance Review Report

تقرير مراجعة الامتثال الشرعي

To: Lunate Capital LLC

إلى: لونيت كابيتال ذ.م.م

Lunate Capital LLC (Formerly known as Chimera Capital LLC) (**Company**) has requested review of its sub-fund established as Chimera S&P KSA Shariah ETF (**Sub-Fund**) under the Chimera Umbrella Fund managed and operated by the Company.

Based on the Sharia governance requirement, a quarterly review is required to be conducted for the activities and transactions of the Sub-Fund from Sharia compliance perspective. Accordingly, a review was conducted for the quarter ended 30th June, 2024 (**Review Period**).

Dar Al Sharia has conducted the review of the Sub-Fund based on the following data and documents provided by the Company:

- Shariah Index Constituents provided by S&P
- Monthly holding statement
- Quarterly rebalancing statements (additions/deletions)
- Quarterly transactions statement

A summary of review was presented by Dar Al Sharia before the Sharia Committee of the Sub-Fund. Having reviewed the summary, we are of the opinion, that the transactions conducted during the Review Period are in accordance with the Sharia governance requirement stated in the Prospectus of the Sub-Fund.

Allah knows the best.

Yours truly,

الدكتور إبراهيم علي المنصوري | Dr. Ibrahim Ali Al Mansoori

رئيس لجنة الرقابة الشرعية | Chairman, Sharia Supervisory Committee

10th July 2024 | 10 يوليو 2024

طلبت شركة لونيت كابيتال ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم شيميرا كابيتال ذ.م.م) (**الشركة**) مراجعة صندوقها الفرعي الذي تم إنشاؤه تحت مسمى شيميرا ستاندرد أند بورز المملكة العربية السعودية وهو صندوق تداول شرعي (**الصندوق الفرعي**) تحت مظلة صندوق شيميرا حيث تقوم الشركة بإدارته وتشغيله. وتجب مراجعة ربع سنوية على أنشطة ومعاملات الصندوق الفرعي من ناحية الامتثال الشرعي وذلك تلبية لضوابط الحوكمة الشرعية للشركة. وعليه تمت المراجعة على الربع المنتهي في 30 يونيو 2024 (**مدة المراجعة**).

لقد قامت دار الشريعة بمراجعة الصندوق الفرعي استناداً إلى البيانات والمستندات التالية المقدمة من قبل الشركة:

- مقومات المؤشر الشرعية التي قدمتها ستاندرد أند بورز.
- بيان الحيازات الشهري.
- بيان إعادة الموازنة ربع الشهرية (الإضافات/المحذوفات).
- بيان ربع شهري للمعاملات.

قامت دار الشريعة بعرض ملخص المراجعة على اللجنة الشرعية للصندوق الفرعي ولدى مراجعتنا للملخص وحسب رأينا فإن المعاملات التي تم تنفيذها في مدة المراجعة متوافقة مع ضوابط الحوكمة الشرعية المبينة في دليل الصندوق الفرعي.

هذا والله أعلم.
مع خالص التقدير والاحترام



Sharia Compliance Review Report

تقرير مراجعة الامتثال الشرعي

To: Lunate Capital LLC

إلى: لونيت كابيتال ذ.م.م

Lunate Capital LLC (Formerly known as Chimera Capital LLC) (**Company**) has requested review of its sub-fund established as Chimera S&P Turkey Shariah ETF (**Sub-Fund**) under the Chimera Umbrella Fund managed and operated by the Company.

Based on the Sharia governance requirement, a quarterly review is required to be conducted for the activities and transactions of the Sub-Fund from Sharia compliance perspective. Accordingly, a review was conducted for the quarter ended 30th June, 2024 (**Review Period**).

Dar Al Sharia has conducted the review of the Sub-Fund based on the following data and documents provided by the Company:

- Shariah Index Constituents provided by S&P
- Monthly holding statement
- Quarterly rebalancing statements (additions/deletions)
- Quarterly transactions statement

A summary of review was presented by Dar Al Sharia before the Sharia Committee of the Sub-Fund. Having reviewed the summary, we are of the opinion, that the transactions conducted during the Review Period are in accordance with the Sharia governance requirement stated in the Prospectus of the Sub-Fund.

Allah knows the best.
Yours truly,

الدكتور إبراهيم علي المنصوري | Dr. Ibrahim Ali Al Mansoori

رئيس لجنة الرقابة الشرعية | Chairman, Sharia Supervisory Committee

10th July 2024 | 10 يوليو 2024

طلبت شركة لونيت كابيتال ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم شيميرا كابيتال ذ.م.م) (**الشركة**) مراجعة صندوقها الفرعي الذي تم إنشاؤه تحت مسمى شيميرا ستاندرد أند بورز تركيا وهو صندوق تداول شرعي (**الصندوق الفرعي**) تحت مظلة صندوق شيميرا حيث تقوم الشركة بإدارته وتشغيله.

وتجب مراجعة ربع سنوية على أنشطة ومعاملات الصندوق الفرعي من ناحية الامتثال الشرعي وذلك تلبية لضوابط الحوكمة الشرعية للشركة. وعليه تمت المراجعة على الربع المنتهي في 30 يونيو 2024 (مدة المراجعة).

لقد قامت دار الشريعة بمراجعة الصندوق الفرعي استناداً إلى البيانات والمستندات التالية المقدمة من قبل الشركة:

- مقومات المؤشر الشرعية التي قدمتها ستاندرد أند بورز.
- بيان الحيازات الشهري.
- بيان إعادة الموازنة ربع الشهرية (الإضافات/المحذوفات).
- بيان ربع شهري للمعاملات.

قامت دار الشريعة بعرض ملخص المراجعة على اللجنة الشرعية للصندوق الفرعي ولدى مراجعتنا للملخص وحسب رأينا فإن المعاملات التي تم تنفيذها في مدة المراجعة متوافقة مع ضوابط الحوكمة الشرعية المبينة في دليل الصندوق الفرعي.

هذا والله أعلم.
مع خالص التقدير والاحترام



Sharia Compliance Review Report

تقرير مراجعة الامتثال الشرعي

To: Lunate Capital LLC

إلى: لونيت كابيتال ذ.م.م.

Lunate Capital LLC (Formerly known as Chimera Capital LLC) (**Company**) has requested review of its sub-fund established as Chimera S&P US Growth Shariah ETF (**Sub-Fund**) under the Chimera Umbrella Fund managed and operated by the Company.

Based on the Sharia governance requirement, a quarterly review is required to be conducted for the activities and transactions of the Sub-Fund from Sharia compliance perspective. Accordingly, a review was conducted for the quarter ended 30th June, 2024 (**Review Period**).

Dar Al Sharia has conducted the review of the Sub-Fund based on the following data and documents provided by the Company:

- Shariah Index Constituents provided by S&P
- Monthly holding statement
- Quarterly rebalancing statements (additions/deletions)
- Quarterly transactions statement

A summary of review was presented by Dar Al Sharia before the Sharia Committee of the Sub-Fund. Having reviewed the summary, we are of the opinion, that the transactions conducted during the Review Period are in accordance with the Sharia governance requirement stated in the Prospectus of the Sub-Fund.

Allah knows the best.
Yours truly,

طلبت شركة لونيت كابيتال ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم شيميرا كابيتال ذ.م.م) (**الشركة**) مراجعة صندوقها الفرعي الذي تم إنشاؤه تحت مسمى شيميرا ستاندرد أند بوزز الولايات المتحدة الأمريكية Growth Shariah ETF وهو صندوق تداول شرعي (**الصندوق الفرعي**) تحت مظلة صندوق شيميرا حيث تقوم الشركة بإدارته وتشغيله.

وتجب مراجعة ربع سنوية على أنشطة ومعاملات الصندوق الفرعي من ناحية الامتثال الشرعي وذلك تلبية لضوابط الحوكمة الشرعية للشركة. وعليه تمت المراجعة على الربع المنتهي في 30 يونيو 2024 (مدة المراجعة).

لقد قامت دار الشريعة بمراجعة الصندوق الفرعي استناداً إلى البيانات والمستندات التالية المقدمة من قبل الشركة:

- مقومات المؤشر الشرعية التي قدمتها ستاندرد أند بوزز.
- بيان الحيازات الشهري.
- بيان إعادة الموازنة ربع الشهرية (الإضافات/المحذوفات).
- بيان ربع شهري للمعاملات.

قامت دار الشريعة بعرض ملخص المراجعة على اللجنة الشرعية للصندوق الفرعي ولدى مراجعتنا للملخص وحسب رأينا فإن المعاملات التي تم تنفيذها في مدة المراجعة متوافقة مع ضوابط الحوكمة الشرعية المبينة في دليل الصندوق الفرعي.

هذا والله أعلم.
مع خالص التقدير والاحترام

الدكتور إبراهيم علي المنصوري | Dr. Ibrahim Ali Al Mansoori

رئيس لجنة الرقابة الشرعية | Chairman, Sharia Supervisory Committee

10th July 2024 | 10 يوليو 2024



Sharia Compliance Review Report

تقرير مراجعة الامتثال الشرعي

To: Lunate Capital LLC

إلى: لونيت كابيتال ذ.م.م

Lunate Capital LLC (Formerly known as Chimera Capital LLC) (**Company**) has requested review of its sub-fund established as Chimera S&P US Value Shariah ETF (**Sub-Fund**) under the Chimera Umbrella Fund managed and operated by the Company.

Based on the Sharia governance requirement, a quarterly review is required to be conducted for the activities and transactions of the Sub-Fund from Sharia compliance perspective. Accordingly, a review was conducted for the quarter ended 30th June, 2024 (**Review Period**).

Dar Al Sharia has conducted the review of the Sub-Fund based on the following data and documents provided by the Company:

- Shariah Index Constituents provided by S&P
- Monthly holding statement
- Quarterly rebalancing statements (additions/deletions)
- Quarterly transactions statement

A summary of review was presented by Dar Al Sharia before the Sharia Committee of the Sub-Fund. Having reviewed the summary, we are of the opinion, that the transactions conducted during the Review Period are in accordance with the Sharia governance requirement stated in the Prospectus of the Sub-Fund.

Allah knows the best.
Yours truly,

الدكتور إبراهيم علي المنصوري | Dr. Ibrahim Ali Al Mansoori

رئيس لجنة الرقابة الشرعية | Chairman, Sharia Supervisory Committee

10th July 2024 | 10 يوليو 2024

طلبت شركة لونيت كابيتال ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم شيميرا كابيتال ذ.م.م) (**الشركة**) مراجعة صندوقها الفرعي الذي تم إنشاؤه تحت مسمى شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة الأمريكية Value Shariah ETF وهو صندوق تداول شرعي (**الصندوق الفرعي**) تحت مظلة صندوق شيميرا حيث تقوم الشركة بإدارته وتشغيله.

وتجب مراجعة ربع سنوية على أنشطة ومعاملات الصندوق الفرعي من ناحية الامتثال الشرعي وذلك تلبية لضوابط الحوكمة الشرعية للشركة. وعليه تمت المراجعة على الربع المنتهي في 30 يونيو 2024 (**مدة المراجعة**).

لقد قامت دار الشريعة بمراجعة الصندوق الفرعي استناداً إلى البيانات والمستندات التالية المقدمة من قبل الشركة:

- مقومات المؤشر الشرعية التي قدمتها ستاندرد أند بورز.
- بيان الحيازات الشهري.
- بيان إعادة الموازنة ربع الشهرية (الإضافات/المحذوفات).
- بيان ربع شهري للمعاملات.

قامت دار الشريعة بعرض ملخص المراجعة على اللجنة الشرعية للصندوق الفرعي ولدى مراجعتنا للملخص وحسب رأينا فإن المعاملات التي تم تنفيذها في مدة المراجعة متوافقة مع ضوابط الحوكمة الشرعية المبينة في دليل الصندوق الفرعي.

هذا والله أعلم.
مع خالص التقدير والاحترام



Sharia Compliance Review Report

تقرير مراجعة الامتثال الشرعي

To: Lunate Capital LLC

إلى: لونيت كابيتال ذ.م.م

Lunate Capital LLC (Formerly known as Chimera Capital LLC) (**Company**) has requested review of its sub-fund established as Chimera S&P China HK Shariah ETF (**Sub-Fund**) under the Chimera Umbrella Fund managed and operated by the Company.

Based on the Sharia governance requirement, a quarterly review is required to be conducted for the activities and transactions of the Sub-Fund from Sharia compliance perspective. Accordingly, a review was conducted for the quarter ended 30th June, 2024 (**Review Period**).

Dar Al Sharia has conducted the review of the Sub-Fund based on the following data and documents provided by the Company:

- Shariah Index Constituents provided by S&P
- Monthly holding statement
- Quarterly rebalancing statements (additions/deletions)
- Quarterly transactions statement

A summary of review was presented by Dar Al Sharia before the Sharia Committee of the Sub-Fund. Having reviewed the summary, we are of the opinion, that the transactions conducted during the Review Period are in accordance with the Sharia governance requirement stated in the Prospectus of the Sub-Fund.

Allah knows the best.
Yours truly,

الدكتور إبراهيم علي المنصوري | Dr. Ibrahim Ali Al Mansoori

رئيس لجنة الرقابة الشرعية | Chairman, Sharia Supervisory Committee

10th July 2024 | 10 يوليو 2024

طلبت شركة لونيت كابيتال ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم شيميرا كابيتال ذ.م.م) (**الشركة**) مراجعة صندوقها الفرعي الذي تم إنشاؤه تحت مسمى شيميرا ستاندرد أند بورز الصين هونغ كونغ وهو صندوق تداول شرعي (**الصندوق الفرعي**) تحت مظلة صندوق شيميرا حيث تقوم الشركة بإدارته وتشغيله. وتجب مراجعة ربع سنوية على أنشطة ومعاملات الصندوق الفرعي من ناحية الامتثال الشرعي وذلك تلبية لضوابط الحوكمة الشرعية للشركة. وعليه تمت المراجعة على الربع المنتهي في 30 يونيو 2024 (**مدة المراجعة**).

لقد قامت دار الشريعة بمراجعة الصندوق الفرعي استناداً إلى البيانات والمستندات التالية المقدمة من قبل الشركة:

- مقومات المؤشر الشرعية التي قدمتها ستاندرد أند بورز.
- بيان الحيازات الشهري.
- بيان إعادة الموازنة ربع الشهرية (الإضافات/المحذوفات).
- بيان ربع شهري للمعاملات.

قامت دار الشريعة بعرض ملخص المراجعة على اللجنة الشرعية للصندوق الفرعي ولدى مراجعتنا للملخص وحسب رأينا فإن المعاملات التي تم تنفيذها في مدة المراجعة متوافقة مع ضوابط الحوكمة الشرعية المبينة في دليل الصندوق الفرعي.

هذا والله أعلم.
مع خالص التقدير والاحترام



Sharia Compliance Review Report

تقرير مراجعة الامتثال الشرعي

To: Lunate Capital LLC

إلى: لونيت كابيتال ذ.م.م

Lunate Capital LLC (Formerly known as Chimera Capital LLC) (**Company**) has requested review of its sub-fund established as Chimera S&P India Shariah ETF (**Sub-Fund**) under the Chimera Umbrella Fund managed and operated by the Company.

Based on the Sharia governance requirement, a quarterly review is required to be conducted for the activities and transactions of the Sub-Fund from Sharia compliance perspective. Accordingly, a review was conducted for the quarter ended 30th June, 2024 (**Review Period**).

Dar Al Sharia has conducted the review of the Sub-Fund based on the following data and documents provided by the Company:

- Shariah Index Constituents provided by S&P
- Monthly holding statement
- Quarterly rebalancing statements (additions/deletions)
- Quarterly transactions statement

A summary of review was presented by Dar Al Sharia before the Sharia Committee of the Sub-Fund. Having reviewed the summary, we are of the opinion, that the transactions conducted during the Review Period are in accordance with the Sharia governance requirement stated in the Prospectus of the Sub-Fund.

Allah knows the best.
Yours truly,

طلبت شركة لونيت كابيتال ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم شيميرا كابيتال ذ.م.م) (**الشركة**) مراجعة صندوقها الفرعي الذي تم إنشاؤه تحت مسمى شيميرا ستاندرد أند بورز الهند وهو صندوق تداول شرعي (**الصندوق الفرعي**) تحت مظلة صندوق شيميرا حيث تقوم الشركة بإدارته وتشغيله.

وتجب مراجعة ربع سنوية على أنشطة ومعاملات الصندوق الفرعي من ناحية الامتثال الشرعي وذلك تلبية لضوابط الحوكمة الشرعية للشركة. وعليه تمت المراجعة على الربع المنتهي في 30 يونيو 2024 (**مدة المراجعة**).

لقد قامت دار الشريعة بمراجعة الصندوق الفرعي استناداً إلى البيانات والمستندات التالية المقدمة من قبل الشركة:

- مقومات المؤشر الشرعية التي قدمتها ستاندرد أند بورز.
- بيان الحيازات الشهري.
- بيان إعادة الموازنة ربع الشهرية (الإضافات/المحذوفات).
- بيان ربع شهري للمعاملات.

قامت دار الشريعة بعرض ملخص المراجعة على اللجنة الشرعية للصندوق الفرعي ولدى مراجعتنا للملخص وحسب رأينا فإن المعاملات التي تم تنفيذها في مدة المراجعة متوافقة مع ضوابط الحوكمة الشرعية المبينة في دليل الصندوق الفرعي.

هذا والله أعلم.
مع خالص التقدير والاحترام

الدكتور إبراهيم علي المنصوري | Dr. Ibrahim Ali Al Mansoori

رئيس لجنة الرقابة الشرعية | Chairman, Sharia Supervisory Committee

10th July 2024 | 10 يوليو 2024

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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لصندوق شيميرا الأساسي ("الصندوق الأساسي")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وكل من بيانات الدخل الشامل الموجز، التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للإسترداد الموجز والتدفقات النقدية الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الإستنتاج

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

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)



موقع من قبل

محمد خميس التاج

رقم الفيد ٧١٧

١٤ أغسطس ٢٠٢٤

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

بيان المركز المالي الموجز

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الكويت شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندر آند بورز السعودية شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الإمارات شريعة المتداول		
كما في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	ريال سعودي	ريال سعودي	درهم	درهم	
٥٢,٣٢٧	٥٤,١٣٤	١,٧٢٤,٨٦١	١,٦٣٤,٣٠١	٦٦٤,٠٩٨	٦١٠,١٦٤	٦
٢,٠٠٥,٢٧٦	١,٩٩٤,٢٨٨	١١١,٣١٧,٦٧٢	١٠٥,٤٢١,٥٠٢	١٢٣,٩٨٥,٠٨٩	١١٩,١١٧,٤١٤	٣
-	٨,٢٩٢	-	١,٣٦٨	-	-	
-	-	-	٧١,٦٣٩	-	-	
<u>٢,٠٥٧,٦٠٣</u>	<u>٢,٠٥٦,٧١٤</u>	<u>١١٣,٠٤٢,٥٣٣</u>	<u>١٠٧,١٢٨,٨١٠</u>	<u>١٢٤,٦٤٩,١٨٧</u>	<u>١١٩,٧٢٧,٥٧٨</u>	مجموع الموجودات
-	-	-	(٦٣,٣٢٧)	-	-	
(٥,٢٦٧)	(٥,٦٣٦)	(٢٦٧,٧٤١)	(٢٩٦,٩٥٠)	(٣٢٥,٩٦٧)	(٣٢٦,٤٠٨)	١٠
(٤٥,٦٠٠)	(٤٥,٦٠٠)	(١,١٧٧,٣٠٠)	(١,١١٠,٢٠٠)	(١٢٢,١٠٠)	(١١٠,٠٠٠)	
<u>(٥٠,٨٦٧)</u>	<u>(٥١,٢٣٦)</u>	<u>(١,٤٤٥,٠٤١)</u>	<u>(١,٤٧٠,٤٧٧)</u>	<u>(٤٤٨,٠٦٧)</u>	<u>(٤٣٦,٤٠٨)</u>	مجموع المطلوبات
<u>٢,٠٠٦,٧٣٦</u>	<u>٢,٠٠٥,٤٧٨</u>	<u>١١١,٥٩٧,٤٩٢</u>	<u>١٠٥,٦٥٨,٣٣٣</u>	<u>١٢٤,٢٠١,١٢٠</u>	<u>١١٩,٢٩١,١٧٠</u>	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
-	-	-	-	١١٨,٠٥٣,٠١٠	١١٣,٤١١,٤١٢	مجموع صافي قيمة الموجودات
٢,٠٠٦,٧٣٦	٢,٠٠٥,٤٧٨	١١١,٥٩٧,٤٩٢	١٠٥,٦٥٨,٣٣٣	٦,١٤٨,١١٠	٥,٨٧٩,٧٥٨	وحدات متراكمة من الفئة أ وحدات الدخل من الفئة ب
-	-	-	-	٦,٧٤٦	٦,٥٧٥	صافي قيمة الموجودات لكل وحدة
٠.٢٥١	٠.٢٥١	٣.٦٥٩	٣.٤٦٤	٦.١٤٨	٥.٨٨٠	وحدات متراكمة من الفئة أ وحدات الدخل من الفئة ب

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

بيان المركز المالي الموجز (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم القيمة	صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو	صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ليرة تركية	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ليرة تركية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) دولار أمريكي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) دولار أمريكي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) دولار أمريكي
١,٧٤٦,٧٠١	٤,٢٢٢,٧٠٧	١٥,٠٦٥	١٨,٣٠٨	٢٨,٩٦٤	٢٨,٩٤٣
٢١٩,٤٨٣,٤١٥	٢٦٦,١٨٤,٥١٦	٣,٤٠٢,٤٦٠	٤,١٩٣,٩٨٧	٢,٩٤٤,٩١٨	٣,٠٨٤,٤٩٨
-	-	٥٤١	٥٣٨	٢,٥٦٢	١,٨٠٥
<u>٢٢١,٢٣٠,١١٦</u>	<u>٢٧٠,٤٠٧,٢٢٣</u>	<u>٣,٤١٨,٠٦٦</u>	<u>٤,٢١٢,٨٣٣</u>	<u>٢,٩٧٦,٤٤٤</u>	<u>٣,١١٥,٢٤٦</u>
(٦٣٠,٠٣٦)	(٧١٦,٨٦٥)	(٨,٤٦٣)	(١٠,٣٢٦)	(٧,٥٥٣)	(٨,٤٧٧)
-	(٢,٦٤٠,٠٠٠)	-	-	(١٣,٢٠٠)	(١٢,١٠٠)
<u>(٦٣٠,٠٣٦)</u>	<u>(٣,٣٥٦,٨٦٥)</u>	<u>(٨,٤٦٣)</u>	<u>(١٠,٣٢٦)</u>	<u>(٢٠,٧٥٣)</u>	<u>(٢٠,٥٧٧)</u>
<u>٢٢٠,٦٠٠,٠٨٠</u>	<u>٢٦٧,٠٥٠,٣٥٨</u>	<u>٣,٤٠٩,٦٠٣</u>	<u>٤,٢٠٢,٥٠٧</u>	<u>٢,٩٥٥,٦٩١</u>	<u>٣,٠٩٤,٦٦٩</u>
-	-	٣,٤٠٩,٦٠٣	٤,٢٠٢,٥٠٧	-	-
٢٢٠,٦٠٠,٠٨٠	٢٦٧,٠٥٠,٣٥٨	-	-	٢,٩٥٥,٦٩١	٣,٠٩٤,٦٦٩
-	-	١.٣٦٤	١.٦٨١	-	-
٤٢.٠١٩	٥٣.٤١٠	-	-	١.٠٧٥	١.١٢٥

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

بيان المركز المالي الموجز (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول			
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) روبية هندية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) دولار هونغ كونغ	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) دولار هونغ كونغ	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) درهم	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم	إيضاحات
٥,٤٦٢,٢٨٦	١٩٩,٨٧٥	٢٧٢,٤١٦	١,٠٦١,٣٨٨	٤,١٠١,٣٥٦	٦
٩٣٩,٤٩٤,٢٨٩	٤١,٤٦٣,٦٩٣	٣٥,٩٠٢,٩٧٣	٢٧٩,٠٦٦,٢٧٢	٢٤٢,٨٩٣,٩٩٨	٣
٢,٠٠٨,١٥٢	١٠٩,٢٨٠	٤٢٢,٥١٤	-	-	
<u>٩٤٦,٩٦٤,٧٢٧</u>	<u>٤١,٧٧٢,٨٤٨</u>	<u>٣٦,٥٩٧,٩٠٣</u>	<u>٢٨٠,١٢٧,٦٦٠</u>	<u>٢٤٦,٩٩٥,٣٥٤</u>	مجموع الموجودات
(١١,٩٠٨,٩١٠)	-	-	-	-	٧
(٢,٨١٥,٥٠٧)	(١١٢,٨٩٦)	(٢٠١,٩٩٤)	(٧١٧,٣٦١)	(٦٨١,٤٠١)	١٠
-	-	-	-	(٢,٨٧٨,٩٧٥)	
<u>(١٤,٧٢٤,٤١٧)</u>	<u>(١١٢,٨٩٦)</u>	<u>(٢٠١,٩٩٤)</u>	<u>(٧١٧,٣٦١)</u>	<u>(٣,٥٦٠,٣٧٦)</u>	مجموع المطلوبات
<u>٩٣٢,٢٤٠,٣١٠</u>	<u>٤١,٦٥٩,٩٥٢</u>	<u>٣٦,٣٩٥,٩٠٩</u>	<u>٢٧٩,٤١٠,٢٩٩</u>	<u>٢٤٣,٤٣٤,٩٧٨</u>	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
-	-	-	-	-	مجموع صافي قيمة الموجودات
٩٣٢,٢٤٠,٣١٠	٤١,٦٥٩,٩٥٢	٣٦,٣٩٥,٩٠٩	٢٧٩,٤١٠,٢٩٩	٢٤٣,٤٣٤,٩٧٨	وحدات متراكمة من الفئة أ وحدات متراكمة من الفئة ب
-	-	-	-	-	صافي قيمة الموجودات لكل وحدة
٨٨.٧٨٥	٦.٩٤٣	٦.٦١٧	٣.٢٤٩	٣.٠٥٢	وحدات متراكمة من الفئة أ وحدات متراكمة من الفئة ب

^١ تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول في ٢٤ يناير ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

بيان المركز المالي الموجز (بتبع)

مجموع الصندوق الأساسي

	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) درهم		
				الموجودات
			٦	النقد وما يعادله
			٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
				توزيعات أرباح مدينة
				أوراق مالية مباعه مدينة
				مجموع الموجودات
				المطلوبات
				أوراق مالية مشتراة دائنة
			٧	ضريبة دائنة
			١٠	أتعاب إدارة مستحقة
				توزيعات أرباح دائنة
				مجموع المطلوبات
				صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
٤,٥١٣,٣٩٦	٧,٩٧٢,٨٥٨			
٦٠٦,١٤٢,٣٥٦	٦٠٣,٧٥٢,٥٩٢			
٦٢,٧٧٩	٣٩٦,٣٢٢			
-	٧٠,١٤٠			
<u>٦١٠,٧١٨,٥٣١</u>	<u>٦١٢,١٩١,٩١٢</u>			
-	(٦٢,٠٠٢)			
-	(٥٢٣,٩٣٣)			
(١,٥٥٨,٧٤٩)	(١,٧٣٣,٩٣٦)			
(١,٨٦٨,٩٩٨)	(٤,٩٦٠,٨٩٢)			
<u>(٣,٤٢٧,٧٤٧)</u>	<u>(٧,٢٨٠,٧٦٣)</u>			
<u>٦٠٧,٢٩٠,٧٨٤</u>	<u>٦٠٤,٩١١,١٤٧</u>			

بالنيابة عن مجلس إدارة شركة الإدارة للصندوق:


 عضو مجلس الإدارة:

التاريخ: ١٤ أغسطس ٢٠٢٤

J.M.

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

بيان الدخل الشامل الموجز

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول		
الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) دينار كويتي	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) دينار كويتي	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ريال سعودي	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ريال سعودي	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم	إيضاحات
٨٠,٦٥٧	٦٥,٥٣٢	١,٨٢٢,٩٨٥	١,٧٤٧,٥٤٧	٣,٧٨٢,٦١٧	٤,٣٠٣,٢٨٢	إيرادات
-	٧٤	-	١,٤٤١	-	-	إيرادات توزيعات الأرباح
(٩٤,٧٠٤)	(١٠,٣٢٣)	٥,٢٩١,٦٧٥	(٥,٩٢٩,٩٦٢)	٥٠٣,٩٤٢	(٦,٧٨٧,٠٤٧)	أرباح بنكية
(١٤,٠٤٧)	٥٥,٢٨٣	٧,١١٤,٦٦٠	(٤,١٨٠,٩٧٤)	٤,٢٨٦,٥٥٩	(٢,٤٨٣,٧٦٥)	صافي (خسائر) / مكاسب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٢,٤١٣)	(١٠,٩٣٨)	(٥٥٦,١٢٧)	(٥٨٣,٧٠٤)	(٦٦٠,٦٢٤)	(٦٣٤,٤٣٥)	٥ إجمالي دخل / (خسارة) الاستثمار
(١٢,٤١٣)	(١٠,٩٣٨)	(٥٥٦,١٢٧)	(٥٨٣,٧٠٤)	(٦٦٠,٦٢٤)	(٦٣٤,٤٣٥)	١٠ مصاريف تشغيلية أتعاب الإدارة
(٢٦,٤٦٠)	٤٤,٣٤٥	٦,٥٥٨,٥٣٣	(٤,٧٦٤,٦٧٨)	٣,٦٢٥,٩٣٥	(٣,١١٨,٢٠٠)	٧ مجموع المصاريف التشغيلية
(٣٠,٢١٥)	(٤٥,٦٠٠)	(١,٢٣٦,٥٣٢)	(١,١١٠,٢٠٠)	(٨٣,٥٠٠)	(١١٠,٠٠٠)	١٤ صافي (الخسارة) / الدخل
(٢)	(٣)	(٣٨)	(٦٠)	-	-	تكاليف تمويلية
(٣٠,٢١٧)	(٤٥,٦٠٣)	(١,٢٣٦,٥٧٠)	(١,١١٠,٢٦٠)	(٨٣,٥٠٠)	(١١٠,٠٠٠)	توزيعات لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
(٥٦,٦٧٧)	(١,٢٥٨)	٥,٣٢١,٩٦٣	(٥,٨٧٤,٩٣٨)	٣,٥٤٢,٤٣٥	(٣,٢٢٨,٢٠٠)	رسوم بنكية
-	-	(٨١,٩٧٤)	(٦٤,٢٢١)	-	-	١٤ مجموع التكاليف التمويلية
(٥٦,٦٧٧)	(١,٢٥٨)	٥,٢٣٩,٩٨٩	(٥,٩٣٩,١٥٩)	٣,٥٤٢,٤٣٥	(٣,٢٢٨,٢٠٠)	٧ (خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة الضريبة المقتطعة
						(النقص) / الزيادة في صافي الموجودات النتيجة عن العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

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

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

بيان الدخل الشامل الموجز (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم القيمة				
الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
ليرة تركية	ليرة تركية	دولار	دولار	دولار	إيضاحات دولار	
٢,٩٦٥,٨٣٣	٤,٢٤٧,١٧٦	١٩,٩٧٩	١٦,٣٢٠	٤٣,٦٧٥	٣٩,٨٦٩	إيرادات
٣٢	-	١٥٤	-	٢٠٥	-	إيرادات توزيعات الأرباح
١١,٤٢٢,٨٧٨	٥٩,٢٢١,٠٧١	١,٠٥٦,٠١٢	٧٧٧,٤٥١	(٤٠,٩٨١)	١٣٨,٨٤٤	أرباح بنكية
١٤,٣٨٨,٧٤٣	٦٣,٤٦٨,٢٤٧	١,٠٧٦,١٤٥	٧٩٣,٧٧١	٢,٨٩٩	١٧٨,٧١٣	صافي مكاسب/(خسائر) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٢٠٢,٩٣٣)	(١,٣٥٤,٠٧٦)	(١٨,٢٧٩)	(١٨,٥٢٤)	(١٨,١٣٠)	(١٦,٠١٧)	إجمالي دخل الاستثمار
(١,٢٠٢,٩٣٣)	(١,٣٥٤,٠٧٦)	(١٨,٢٧٩)	(١٨,٥٢٤)	(١٨,١٣٠)	(١٦,٠١٧)	مصاريف تشغيلية
١٣,١٨٥,٨١٠	٦٢,١١٤,١٧١	١,٠٥٧,٨٦٦	٧٧٥,٢٤٧	(١٥,٢٣١)	١٦٢,٦٩٦	أتعاب الإدارة
(٤٣٠,٦٥٠)	(٢,٦٤٠,٠٠٠)	-	-	(٢٣,٧٢٥)	(١٢,١٠٠)	مجموع المصاريف التشغيلية
-	-	-	-	(٢)	-	صافي الدخل/ (الخسارة)
(٤٣٠,٦٥٠)	(٢,٦٤٠,٠٠٠)	-	-	(٢٣,٧٢٧)	(١٢,١٠٠)	تكاليف تمويلية
١٢,٧٥٥,١٦٠	٥٩,٤٧٤,١٧١	١,٠٥٧,٨٦٦	٧٧٥,٢٤٧	(٣٨,٩٥٨)	١٥٠,٥٩٦	توزيعات لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
(٢٩٦,٥٨٣)	(٣٠٣,٨٩٣)	(٥,٩٦٣)	(٤,٨٤٣)	(١٢,٦٨٨)	(١١,٦١٨)	رسوم بنكية
١٢,٤٥٨,٥٧٧	٥٩,١٧٠,٢٧٨	١,٠٥١,٩٠٣	٧٧٠,٤٠٤	(٥١,٦٤٦)	١٣٨,٩٧٨	مجموع التكاليف التمويلية
(٢٩٦,٥٨٣)	(٣٠٣,٨٩٣)	(٥,٩٦٣)	(٤,٨٤٣)	(١٢,٦٨٨)	(١١,٦١٨)	الربح/(الخسارة) للفترة قبل الضريبة
١٢,٤٥٨,٥٧٧	٥٩,١٧٠,٢٧٨	١,٠٥١,٩٠٣	٧٧٠,٤٠٤	(٥١,٦٤٦)	١٣٨,٩٧٨	الضريبة المقطوعة
١٢,٤٥٨,٥٧٧	٥٩,١٧٠,٢٧٨	١,٠٥١,٩٠٣	٧٧٠,٤٠٤	(٥١,٦٤٦)	١٣٨,٩٧٨	الزيادة/(النقص) في صافي الموجودات الناتجة عن العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

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

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

بيان الدخل الشامل الموجز (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الهند شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول			
الفترة المالية من ٢٤ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	الفترة المالية من ٢ يونيو ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
روبية هندية	هونغ كونغ	هونغ كونغ	درهم	إيضاحات درهم	
					إيرادات
٥,٥٥٥,٠٩٥	٧٥,٨٥١	٥٦٥,٣٥٤	٢,٢٨٨,٣٦٠	٤,٦٣٤,٥٨٥	إيرادات توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	أرباح بنكية
٩٨,٨٣٩,٧٨٦	(٤٠,٤٤٠)	(٢,٣٢٠,٨٥٠)	(١٤,٣٥١,٢٠٣)	(١٦,٥٨٩,٥٩٩)	صافي (خسائر)/مكاسب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٤,٣٩٤,٨٨١	٣٥,٤١١	(١,٧٥٥,٤٩٦)	(١٢,٠٦٢,٨٤٢)	(١١,٩٥٥,٠١٤)	إجمالي (خسارة)/ دخل الاستثمار
					مصاريف تشغيلية
(٤,٩٠٦,٧٥٩)	(٤٤,٩٠٣)	(٢٠٥,٤٩٣)	(٨٣٨,٥٨٠)	(١,٣٦١,٨٣٢)	١٠ أتعاب الإدارة
(٤,٩٠٦,٧٥٩)	(٤٤,٩٠٣)	(٢٠٥,٤٩٣)	(٨٣٨,٥٨٠)	(١,٣٦١,٨٣٢)	مجموع المصاريف التشغيلية
٩٩,٤٨٨,١٢٢	(٩,٤٩٢)	(١,٩٦٠,٩٨٩)	(١٢,٩٠١,٤٢٣)	(١٣,٣١٦,٨٤٦)	صافي (الخسارة)/ الدخل
					تكاليف تمويلية
-	-	-	(١,٢٧٦,٣٧٥)	(٢,٨٧٨,٩٧٥)	١٤ توزيعات لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
(١١٥)	-	-	-	-	رسوم بنكية
(١١٥)	-	-	(١,٢٧٦,٣٧٥)	(٢,٨٧٨,٩٧٥)	مجموع التكاليف التمويلية
٩٩,٤٨٨,٠٠٧	(٩,٤٩٢)	(١,٩٦٠,٩٨٩)	(١٤,١٧٧,٧٩٨)	(١٦,١٩٥,٨٢١)	(الخسارة)/ الربح للفترة قبل الضريبة
(١٧,٦٨٥,٦٩٧)	(٢,١٠١)	(١٣,٠٥٤)	-	-	٧ الضريبة المقطعة
٨١,٨٠٢,٣١٠	(١١,٥٩٣)	(١,٩٧٤,٠٤٣)	(١٤,١٧٧,٧٩٨)	(١٦,١٩٥,٨٢١)	(النقص)/ الزيادة في صافي الموجودات الناتجة عن العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

١ تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الهند شريعة المتداول في ٢٤ يناير ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

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

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

بيان الدخل الشامل الموجز (يتبع)

مجموع الصندوق الأساسي			
الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم	إيضاحات	
			إيرادات
			إيرادات توزيعات الأرباح
٩,٥٠٩,٤٨٢	١٢,٦٤١,٨٩٥		ربح البنك
١,٣٢٣	٢,٢٩٥		صافي خسائر على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤,٤٨١,٥٤٠)	(١٥,٧٩٩,٠٥٦)	٥	إجمالي (خسارة) / دخل الاستثمار
٥,٠٢٩,٢٦٥	(٣,١٥٤,٨٦٦)		
			مصاريف تشغيلية
			أتعاب الإدارة
(٢,٥١٦,٧٩٠)	(٣,٢٩٥,٥٤٢)	١٠	مجموع المصاريف التشغيلية
(٢,٥١٦,٧٩٠)	(٣,٢٩٥,٥٤٢)		
٢,٥١٢,٤٧٥	(٦,٤٥٠,٤٠٨)		صافي (الخسارة) / الدخل
			تكاليف تمويلية
			توزيعات لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
(٣,٠٧٩,٩٥٣)	(٤,٩٧١,٦٧١)	١٤	رسوم بنكية
(٦٨)	(٩٩)		مجموع التكاليف التمويلية
(٣,٠٨٠,٠٢١)	(٤,٩٧١,٧٧٠)		
(٥٦٧,٥٤٦)	(١١,٤٢٢,١٧٨)		خسارة الفترة قبل الضريبة
(١٩١,٥٨٢)	(٩٤٥,٠٥٤)	٧	الضريبة المقتطعة
(٧٥٩,١٢٨)	(١٢,٣٦٧,٢٣٢)		نقص في صافي الموجودات الناتجة عن العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

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

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول		
الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) دينار كويتي	١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) دينار كويتي	من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ريال سعودي	١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ريال سعودي	من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم	
٢,٤٦٠,٢٤١	٢,٠٠٦,٧٣٦	١٠٧,٠٨٠,٠٠٩	١١١,٥٩٧,٤٩٢	١٢٥,٧٤٧,٢٧٥	١٢٤,٢٠١,١٢٠	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية الفترة
(٥٦,٦٧٧)	(١,٢٥٨)	٥,٢٣٩,٩٨٩	(٥,٩٣٩,١٥٩)	٣,٥٤٢,٤٣٥	(٣,٢٢٨,٢٠٠)	(النقص)/ الزيادة في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
-	-	-	-	-	(١,٦٨١,٧٥٠)	استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد
<u>٢,٤٠٣,٥٦٤</u>	<u>٢,٠٠٥,٤٧٨</u>	<u>١١٢,٣١٩,٩٩٨</u>	<u>١٠٥,٦٥٨,٣٣٣</u>	<u>١٢٩,٢٨٩,٧١٠</u>	<u>١١٩,٢٩١,١٧٠</u>	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية الفترة

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

صندوق شيميرا ستاندر اند بورز تركيا شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو		صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة		
الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ليرة تركية	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ليرة تركية	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) دولار أمريكي	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) دولار أمريكي	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) دولار أمريكي	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) دولار أمريكي	
٢٤٩,١٥٤,٥٠١	٢٢٠,٦٠٠,٠٨٠	٣,٢٩٥,٤٦٦	٣,٤٠٩,٦٠٣	٣,٥٣٧,٦٧٧	٢,٩٥٥,٦٩١	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية الفترة
١٢,٤٥٨,٥٧٧	٥٩,١٧٠,٢٧٨	١,٠٥١,٩٠٣	٧٧٠,٤٠٤	(٥١,٦٤٦)	١٣٨,٩٧٨	الزيادة/(النقص) في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
٧,٢٩٧,٧٥٠	-	-	٣٥٩,٧٥٠	-	-	إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد
-	(١٢,٧٢٠,٠٠٠)	(١,١٧٦,٥٠٠)	(٣٣٧,٢٥٠)	-	-	استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد
<u>٢٦٨,٩١٠,٨٢٨</u>	<u>٢٦٧,٠٥٠,٣٥٨</u>	<u>٣,١٧٠,٨٦٩</u>	<u>٤,٢٠٢,٥٠٧</u>	<u>٣,٤٨٦,٠٣١</u>	<u>٣,٠٩٤,٦٦٩</u>	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية الفترة

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

صندوق شيميرا ستاندراند اند بورز الهند شريعة المتداول ^١	صندوق شيميرا ستاندراند اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول		صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول		
الفترة المالية من ٢٤ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ روبية هندية	الفترة المالية من ٢ يونيو ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ دولار هونغ كونغ	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ دولار هونغ كونغ	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ درهم	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ درهم	
-	-	٤١,٦٥٩,٩٥٢	١٩٥,٥٤٦,٩٣٥	٢٧٩,٤١٠,٢٩٩	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية الفترة
٨١,٨٠٢,٣١٠	(١١,٥٩٣)	(١,٩٧٤,٠٤٣)	(١٤,١٧٧,٧٩٨)	(١٦,١٩٥,٨٢١)	(النقص)/ الزيادة في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
١,٤٩٣,٦٤٠,٠٠٠	٥٨,٨٠٠,٠٠٠	-	-	-	إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد
(٦٤٣,٢٠٢,٠٠٠)	(٨,٢٢٢,٠٠٠)	(٣,٢٩٠,٠٠٠)	(٣١,٧٣٧,٧٥٠)	(١٩,٧٧٩,٥٠٠)	استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد
<u>٩٣٢,٢٤٠,٣١٠</u>	<u>٥٠,٥٦٦,٤٠٧</u>	<u>٣٦,٣٩٥,٩٠٩</u>	<u>١٤٩,٦٣١,٣٨٧</u>	<u>٢٤٣,٤٣٤,٩٧٨</u>	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية الفترة

^١ تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندراند اند بورز الهند شريعة المتداول في ٢٤ يناير ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

مجموع الصندوق الأساسي

الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	الفترة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم	
٥٢٩,٣٦٩,٣٩٦	٦٠٧,٢٩٠,٧٨٤	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية الفترة
(٧٥٩,١٢٨)	(١٢,٣٦٧,٢٣٢)	النقص في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
٢٨,٦٠٤,٣٨٢	٦٧,٢٢٢,١٩٤	إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد
(٣٩,٩١٤,٤٢٨)	(٥٤,١٠٠,٠٨٢)	استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد
(١٣,٥٦١,٢٢٤)	(٣,١٣٤,٥١٥)	تحويل العملات
<u>٥٠٣,٧٣٨,٩٩٨</u>	<u>٦٠٤,٩١١,١٤٩</u>	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية الفترة

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

بيان التدفقات النقدية الموجز

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الكويت شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندر آند بورز السعودية شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الإمارات شريعة المتداول	
الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) دينار كويتي	١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) دينار كويتي	١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ريال سعودي	١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ريال سعودي	١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية					
١٩٠,٠١٦	٢٧٥,٠٦٣	٥,٨٦٠,١٨٧	٧,٢٨٣,٨٠٣	٧,٢٨٦,٩٢٣	٤,٦٢٥,٠٧٥
(٢٠٧,٧٧٦)	(٢٧٤,٣٩٨)	(٥,٦١٥,٥٢٣)	(٧,٣٢٥,٩٠٧)	(١٠,٧٧٢,٤٢١)	(٨,٢٢٦,١٩٧)
٧٠,١٤٠	٥٧,٢٤٠	١,٧٣٤,٩٣١	١,٦٨١,٩٥٨	٣,٧٨٢,٦١٧	٤,٣٠٣,٢٨٢
-	٧٤	-	١,٤٤١	-	-
(١٢,٩٨٦)	(١٠,٥٦٩)	(٥٧٩,١٣٠)	(٥٥٤,٤٩٥)	(٦٦١,٥٠٩)	(٦٣٣,٩٩٤)
<u>٣٩,٣٩٤</u>	<u>٤٧,٤١٠</u>	<u>١,٤٠٠,٤٦٥</u>	<u>١,٠٨٦,٨٠٠</u>	<u>(٣٦٤,٣٩٠)</u>	<u>٦٨,١٦٦</u>
صافي التدفقات النقدية الداخلة/ (الخارجة) من الأنشطة التشغيلية					
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية					
(٤٨,٢١٥)	(٤٥,٦٠٠)	(٩٤٢,٨٣٢)	(١,١٧٧,٣٠٠)	(١١٧,٤٠٠)	(١٢٢,١٠٠)
(٢)	(٣)	(٣٨)	(٦٠)	-	-
<u>(٤٨,٢١٧)</u>	<u>(٤٥,٦٠٣)</u>	<u>(٩٤٢,٨٧٠)</u>	<u>(١,١٧٧,٣٦٠)</u>	<u>(١١٧,٤٠٠)</u>	<u>(١٢٢,١٠٠)</u>
صافي التدفقات النقدية الخارجة من الأنشطة التمويلية					
(٨,٨٢٣)	١,٨٠٧	٤٥٧,٥٩٥	(٩٠,٥٦٠)	(٤٨١,٧٩٠)	(٥٣,٩٣٤)
٥٤,٧١٠	٥٢,٣٢٧	١,٦٣٦,٧٩٩	١,٧٢٤,٨٦١	١,٢٧٠,٣٥٠	٦٦٤,٠٩٨
<u>٤٥,٨٨٧</u>	<u>٥٤,١٣٤</u>	<u>٢,٠٩٤,٣٩٤</u>	<u>١,٦٣٤,٣٠١</u>	<u>٧٨٨,٥٦٠</u>	<u>٦١٠,١٦٤</u>
صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وما يعادله					
النقد وما يعادله في بداية الفترة					
النقد وما يعادله في نهاية الفترة*					

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

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

بيان التدفقات النقدية الموجز (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم القيمة	
الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ليرة تركية	١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) دولار أمريكي	١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) دولار أمريكي	١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) دولار أمريكي	١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) دولار أمريكي	١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) دولار أمريكي
٩٤,٦٠٣,٤٩٢	٧٤,٥٨٩,٩٤٤	٦٤,٤١٢	١٨٩,٥٩٣	٣٤٣,٢٦٥	٤٤١,٨٩١
(٩٥,٩٦٤,٧٨١)	(٧٤,٧٨٩,٩٧٤)	(٦٠,١٣٨)	(١٨١,١٦٩)	(٣٢١,٩٩٠)	(٤٤٢,٦٢٧)
٢,٦٦٩,٢٥٠	٣,٩٤٣,٢٨٣	١٤,٠٨٩	١١,٤٨٠	٣١,٠٩٣	٢٩,٠٠٨
٣٢	-	١٥٤	-	٢٠٥	-
(١,١٧٨,١٤١)	(١,٢٦٧,٢٤٧)	(١٨,٤٦٢)	(١٦,٦٦١)	(١٩,٢٣١)	(١٥,٠٩٣)
١٢٩,٨٥٢	٢,٤٧٦,٠٠٦	٥٥	٣,٢٤٣	٣٣,٣٤٢	١٣,١٧٩
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(٢)	(١٣,٢٠٠)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(٢)	(١٣,٢٠٠)
١٢٩,٨٥٢	٢,٤٧٦,٠٠٦	٥٥	٣,٢٤٣	٣٣,٣٤٠	(٢١)
١,٤٢١,٠٥٤	١,٧٤٦,٧٠١	١٩,٨٧٧	١٥,٠٦٥	٢٣,٨٧٨	٢٨,٩٦٤
١,٥٥٠,٩٠٦	٤,٢٢٢,٧٠٧	١٩,٩٣٢	١٨,٣٠٨	٥٧,٢١٨	٢٨,٩٤٣

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
متحصلات من بيع استثمارات^١
شراء استثمارات
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
أرباح بنكية مستلمة
مصاريف تشغيلية مدفوعة
صافي التدفقات النقدية الداخلة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
توزيعات مدفوعة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
رسوم بنكية مدفوعة
مبالغ مستلمة عند إصدار الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد^١
مبالغ مدفوعة عند استرداد الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد^١
صافي التدفقات النقدية الخارجة من الأنشطة التمويلية

صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في بداية الفترة
النقد وما يعادله في نهاية الفترة*

* إن النقد وما يعادله هو صافي الحسابات البنكية المكشوفة.

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

بيان التدفقات النقدية الموجز (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الهند شريعة المتداول**	صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) دولار هونغ كونغ	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) دولار هونغ كونغ	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) دولار هونغ كونغ
٨٣٠,١٢٩,٥١٠	٢,٢٢٣,٩٥٢	٢٧,١٢٢,٥٩٧	٧٢,٦٠٨,٨٨٥	١٤,٣٥٧,٨٣٨	٢٧,١٢٢,٥٩٧	٧٢,٦٠٨,٨٨٥
(١,٦٧٥,٢٩٧,٠٣١)	(١,٨٣٣,٣٤٦)	(٢٧,٨٧٠,١٥٧)	(٧٢,٨٠٥,٧١٠)	(١٤,٤٠٧,٩٦٨)	(٢٧,٨٧٠,١٥٧)	(٧٢,٨٠٥,٧١٠)
٢,٢٨٣,١٧٤	٤٣,٧٦٢	٢,٢٨٨,٣٦٠	٤,٦٣٤,٥٨٥	٢٣٩,٠٦٦	٢,٢٨٨,٣٦٠	٤,٦٣٤,٥٨٥
-	-	-	-	-	-	-
(٢,٠٩١,٢٥٢)	-	(٦٨٨,٥٣١)	(١,٣٩٧,٧٩٢)	(١١٦,٣٩٥)	(٦٨٨,٥٣١)	(١,٣٩٧,٧٩٢)
<u>(٨٤٤,٩٧٥,٥٩٩)</u>	<u>٤٤٤,٣٦٨</u>	<u>٨٥٢,٢٦٩</u>	<u>٣,٠٣٩,٩٦٨</u>	<u>٧٢,٥٤١</u>	<u>٨٥٢,٢٦٩</u>	<u>٣,٠٣٩,٩٦٨</u>
-	-	-	-	-	-	-
(١١٥)	-	-	-	-	-	-
١,٤٩٣,٦٤٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-
(٦٤٣,٢٠٢,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
<u>٨٥٠,٤٣٧,٨٨٥</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
٥,٤٦٢,٢٨٦	٤٤٤,٣٦٨	٨٥٢,٢٦٩	٣,٠٣٩,٩٦٨	٧٢,٥٤١	٨٥٢,٢٦٩	٣,٠٣٩,٩٦٨
-	-	١,٢٦٦,٧٠٠	١,٠٦١,٣٨٨	١٩٩,٨٧٥	١,٢٦٦,٧٠٠	١,٠٦١,٣٨٨
<u>٥,٤٦٢,٢٨٦</u>	<u>٤٤٤,٣٦٨</u>	<u>٢,١١٨,٩٦٩</u>	<u>٤,١٠١,٣٥٦</u>	<u>٢٧٢,٤١٦</u>	<u>٢,١١٨,٩٦٩</u>	<u>٤,١٠١,٣٥٦</u>

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
متحصلات من بيع استثمارات^١
شراء استثمارات^١
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
أرباح بنكية مستلمة
مصاريف تشغيلية مدفوعة
صافي التدفقات النقدية الداخلة / (الخارجة) من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
توزيعات مدفوعة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
رسوم بنكية مدفوعة
مبالغ مستلمة عند إصدار الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد^١
مبالغ مدفوعة عند استرداد الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد^١
صافي التدفقات النقدية الداخلة من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في بداية الفترة
النقد وما يعادله في نهاية الفترة*

* إن النقد وما يعادله هو صافي الحسابات البنكية المكشوفة.

** تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الهند شريعة المتداول في ٢٤ يناير ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

بيان التدفقات النقدية الموجز (يتبع)

مجموع الصندوق الأساسي

الفترة المالية	الفترة المالية
من ١ يناير ٢٠٢٣	من ١ يناير ٢٠٢٤
إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)
درهم	درهم

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
٥٨,٣٢٢,٣٦٨	١٤١,٩٩٧,٨٣٣
(٦٢,٤٣٩,٢٦٢)	(١٨٣,١٣٧,٢٢٦)
٩,١٧٢,٥٣٨	١٢,٠٨٨,٠٤٨
١,٣٢٣	٢,٢٩٥
(٢,٣٧٧,١٦١)	(٣,١١١,٦٦١)
<u>٢,٦٧٩,٨٠٦</u>	<u>(٣٢,١٦٠,٧١١)</u>
	متحصلات من بيع استثمارات ^١
	شراء استثمارات ^١
	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
	أرباح بنكية مستلمة
	مصاريف تشغيلية مدفوعة
	صافي التدفقات النقدية (الخارجة) / الداخلة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
(١,٦١٧,٧٧٤)	(١,٨٦٨,٢٠٧)
(٦٩)	(١٠٠)
-	٦٥,٩٠٠,٨٩٠
-	(٢٨,٣٧٨,٧١٥)
<u>(١,٦١٧,٨٤٣)</u>	<u>٣٥,٦٥٣,٨٦٨</u>
	توزيعات مدفوعة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
	رسوم بنكية مدفوعة
	مبالغ مستلمة عند إصدار الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد ^١
	مبالغ مدفوعة عند استرداد الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد ^١
	صافي التدفقات النقدية الناتجة / (الخارجة) من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد وما يعادله	
١,٠٦١,٩٦٣	٣,٤٩٣,١٥٧
٥,٢٣١,٤٠٣	٤,٥١٣,٣٩٦
(٧٦,١٦٨)	(٣٣,٦٩٥)
<u>٦,٢١٧,١٩٨</u>	<u>٧,٩٧٢,٨٥٨</u>
	النقد وما يعادله في بداية الفترة
	حركة العملات الأجنبية الناتجة من التجميع
	النقد وما يعادله في نهاية الفترة*

^١ شارك صندوق شيميرا ستاندر أند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو في اشتراكات عينية واسترداد للوحدات المشاركة القابلة للاسترداد خلال الفترة المالية بمبلغ ٣٥٩,٧٥٠ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: لا شيء دولار أمريكي) و ٣٣٧,٢٥٠ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ١,١٧٦,٥٠٠ دولار أمريكي) على التوالي (راجع إيضاح ٤ حول البيانات المالية الموجزة لمزيد من التفاصيل). 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.

^١ شارك صندوق شيميرا ستاندر اند بورز تركيا شريعة المتداول في اشتراكات عينية للوحدات المشاركة القابلة للاسترداد خلال الفترة المالية بمبلغ لا شيء (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٧,٢٩٧,٧٥٠ ليرة تركية) و ١٢,٧٢٠,٠٠٠ ليرة تركية (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: لا شيء) على التوالي (راجع إيضاح ٤ حول البيانات المالية لمزيد من التفاصيل). تم تحقيق جميع عمليات الاشتراكات والاسترداد من الصناديق الفرعية للفترة المالية من خلال مساهمة عينية من الموجودات بنفس المبلغ الذي يمثل بدل شراء الاستثمارات.

^١ شارك صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول وصندوق شيميرا ستاندر أند بورز الإمارات شريعة المتداول في اشتراكات عينية واسترداد للوحدات المشاركة القابلة للاسترداد خلال السنة المالية بمبلغ ١٩,٧٧٩,٥٠٠ درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٣١,٧٣٧,٧٥٠ درهم) و ١,٦٨١,٧٥٠ درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: لا شيء درهم) على التوالي (راجع إيضاح ٤ حول البيانات المالية الموجزة لمزيد من التفاصيل). 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.

^١ شارك صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في اشتراكات عينية واسترداد للوحدات المشاركة القابلة للاسترداد خلال الفترة المالية بمبلغ لا شيء من دولار هونغ كونغ (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٥٨,٨٠٠,٠٠٠ دولار هونغ كونغ) و ٣,٢٩٠,٠٠٠ دولار هونغ كونغ (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٨,٢٢٢,٠٠٠ دولار هونغ كونغ) على التوالي (راجع إيضاح ٤ حول البيانات المالية الموجزة لمزيد من التفاصيل). 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.

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

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة

١. الشركة

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

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، يتكون الصندوق الشامل من تسعة صناديق فرعية، صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول الذي تم إطلاقه في ٢٠ يوليو ٢٠٢٠، صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول الذي تم إطلاقه في ١٧ يناير ٢٠٢٢، صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول الذي تم إطلاقه في ٢١ فبراير ٢٠٢٢، صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة، وصندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو، تم إطلاقهما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، و صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز تركيا شريعة المتداول الذي تم إطلاقه في ٨ أغسطس ٢٠٢٢ و صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول الذي تم إطلاقه في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢، و صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول الذي تم إطلاقه في ٢ يونيو ٢٠٢٣ و صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الهند شريعة المتداول الذي تم إطلاقه في ٢٤ يناير ٢٠٢٤.

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

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

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

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

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

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

١. الشركة (يتبع)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

يسعى الصندوق الفرعي إلى تزويد المستثمرين بعائد إجمالي متوافق مع الشريعة الإسلامية، مع الأخذ في الاعتبار عوائد رأس المال والدخل، والتي تعكس عائد مؤشر الأسهم المسمى مؤشر S&P Kuwait Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index (٢٠ "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: (أ) يجب أن تكون الأسهم مدرجة محلياً في سوق الكويت للأوراق المالية، (ب) ألا يكون لديها أكثر من عشرة أيام لم يتم فيها التداول على مدار ربع السنة السابق، (ج) أن يكون متوسط قيمة التداول اليومية لا يقل عن ٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لمدة ستة أشهر.

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

١. الشركة (يتبع)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

١. الشركة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد أند 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 Capped Index / ٢٠/٣٥ (المؤشر).

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

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

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

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

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

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

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

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

يسعى الصندوق الفرعي إلى تزويد المستثمرين بعائد إجمالي متوافق مع الشريعة الإسلامية، مع الأخذ في الاعتبار عوائد رأس المال والدخل، مما يعكس عائد مؤشر الأسهم المسمى مؤشر S&P Turkey Shariah Liquid 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 محلياً في بورصة اسطنبول، (٢) ألا يكون لديها أكثر من عشرة أيام لم يتم فيها التداول على مدار ربع السنة السابق (٣) أن يكون متوسط قيمة التداول اليومية لمدة ستة أشهر لا يقل عن ٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

من أجل تحقيق هدفه الاستثماري، ستمثل السياسة الاستثمارية للصندوق الفرعي في تتبع أداء المؤشر الذي سيكون مؤشراً 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 ١٠٪ حيث أنه، لأي سبب من الأسباب، لا يمكن شراء والإحتفاظ بورقة مالية خاصة بالمؤشر.

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

١. الشركة (يتبع)

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

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

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

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

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

يسعى الصندوق الفرعي إلى تزويد المستثمرين بعائد إجمالي، مع الأخذ في الاعتبار عوائد رأس المال والدخل، مما يعكس عائد مؤشر الأسهم المسمى FTSE ADX١٥ (المؤشر).

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

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

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

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

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

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

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

١. الشركة (يتبع)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

يقوم المؤشر بقياس أداء أكبر ٣٠ مكونًا للمؤشر ذات العلاقة، المدرجة في سوق الهند المالية والتي لا تتجاوز ١٠ أيام غير متداولة خلال الربع السابق ومتوسط قيمة التداول اليومية لا يقل عن ٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي لمدة ستة أشهر. إن المكونات هي القيمة السوقية المعدلة المرجحة العائمة، تخضع للقيود المحددة في نشرة الإصدار ١٩/٣٣.

في كل عملية إعادة موازنة، يتم ترتيب الأسهم المؤهلة في المؤشر الأساسي لمدة ستة أشهر (٦ مليون ADVT)، واختيار أفضل ٣٠ لإدراج المؤشر، مع الأخذ في الاعتبار حاجز الاختيار التالي:

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية (يتبع)

١. الشركة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندر أند بورز الهند شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي") (يتبع)

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

يحاول الصندوق الفرعي تكرار أداء المؤشر قبل الرسوم والنفقات. 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.

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

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

٢. السياسات المحاسبية الجوهرية

(أ) أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية" ويجب قراءتها إلى جانب التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. تتوافق السياسات المحاسبية وأساليب التقدير الهامة التي تم اعتمادها من قبل الصندوق الأساسي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مع تلك المعتمدة من قبل الصندوق الأساسي للتقرير السنوي والبيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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

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

الأحكام والتقديرات

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

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

٢. السياسات المحاسبية الجوهرية (يتبع)

(أ) أساس الإعداد (يتبع)

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي يسري تطبيقها للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤

في الفترة الحالية، قام الصندوق بتطبيق عدد من التعديلات على معايير وتفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي أصبحت سارية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤.

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، والتي أصبحت سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤، في هذه البيانات المالية الموحدة. لم يكن لتطبيقها أي تأثير هام على الإفصاحات أو على المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية الموجزة.

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار المتعلقة بالالتزامات عقود الإيجار في البيع وإعادة التأجير.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية المتعلقة بتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية المتعلقة بالمطلوبات غير المتداولة مع التعهدات.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ بيان التدفقات النقدية والمعيار الدولي للتقارير المالية ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بترتيبات تمويل الموردين.

بخلاف ما ذكر أعلاه، لا توجد معايير وتعديلات هامة أخرى للمعايير الدولية للتقارير المالية التي كانت سارية المفعول لأول مرة للسنة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤.

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

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

يسري تطبيقها للفترات
السنوية التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

٢٠٢٥	١ يناير	٢٠٢٥	١ يناير	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ تأثير التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية المتعلقة بعدم قابلية التبادل
٢٠٢٥	١ يناير	٢٠٢٥	١ يناير	تعديلات على معايير مجلس معايير محاسبة الاستدامة لتعزيز إمكانية تطبيقها دوليًا
٢٠٢٦	١ يناير	٢٠٢٦	١ يناير	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بتصنيف وقياس الأدوات المالية
٢٠٢٧	١ يناير	٢٠٢٧	١ يناير	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ العرض والإفصاحات في البيانات المالية
٢٠٢٧	١ يناير	٢٠٢٧	١ يناير	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات
٢٠٢٧	١ يناير	٢٠٢٧	١ يناير	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨/ستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة (٢٠١١) التطبيق مسموح به

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

٢. السياسات المحاسبية الجوهرية (يتبع)

(ب) تحويل العملات الأجنبية

(١) العملة الوظيفية وعملة العرض

إن العملة الوظيفية وعملة العرض لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول هي الدرهم الإماراتي ("الدرهم")، بينما عملة صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز المملكة العربية السعودية شريعة المتداول هي الريال السعودي ("الريال السعودي")، وعملة صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول هي الدينار الكويتي ("الدينار الكويتي") وعملة كل من صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة، وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو هو الدولار الأمريكي ("الدولار الأمريكي") وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول هي الليرة التركية ("الليرة التركية") وصندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول هي الدرهم الإماراتي ("الدرهم") وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول هو ("دولار هونغ كونغ") وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول هو ("الروبية الهندية"). إن هذه هي عملات البيئة الاقتصادية الأساسية التي تعمل فيها الصناديق الفرعية.

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

إن عملة العرض الخاصة بالصندوق الأساسي هي الدرهم الإماراتي.

(٢) المعاملات والأرصدة

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

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

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

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

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

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

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

في حين تم تصنيف الاقتصاد التركي على أنه تضخم مرتفع من ١ يوليو ٢٠٢٣، لم يرق الصندوق الأساسي بتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩ للتقارير المالية في الاقتصادات ذات التضخم المرتفع نظرًا لحقيقة أن الموجودات والمطلوبات مدرجة بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير ولا توجد اتفاقيات قائمة مرتبطة بالتغيرات في الأسعار. سيتم الأخذ بالإعتبار التأثير إن وجد، في المستقبل.

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

٢. السياسات المحاسبية الجوهرية (يتبع)

(ب) تحويل العملات الأجنبية (يتبع)

(٢) المعاملات والأرصدة (يتبع)

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

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

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

٣. القيمة العادلة

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

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

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

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

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

- الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة (المستوى ١).
 - المدخلات بخلاف الأسعار المقتبسة 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).
 - المدخلات الأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (أي، المدخلات غير القابلة للملاحظة) (المستوى ٣).
- تعتبر التحويلات قد حدثت في نهاية الفترة المالية.

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

٣. القيمة العادلة (يتبع)

تقدم الجداول التالية تحليلاً للأدوات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والتي تم قياسها بالقيمة العادلة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣:

شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول

المجموع (غير مدققة) درهم	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		المستوى ١ (غير مدققة) درهم	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة أسهم المجموع
	المستوى ٣ (غير مدققة) درهم	المستوى ٢ (غير مدققة) درهم		
١١٩,١١٧,٤١٤	-	-	١١٩,١١٧,٤١٤	
١١٩,١١٧,٤١٤	-	-	١١٩,١١٧,٤١٤	

المجموع (مدققة) درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		المستوى ١ (مدققة) درهم	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة أسهم المجموع
	المستوى ٣ (مدققة) درهم	المستوى ٢ (مدققة) درهم		
١٢٣,٩٨٥,٠٨٩	-	-	١٢٣,٩٨٥,٠٨٩	
١٢٣,٩٨٥,٠٨٩	-	-	١٢٣,٩٨٥,٠٨٩	

شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول

المجموع (غير مدققة) ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		المستوى ١ (غير مدققة) ريال سعودي	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة أسهم المجموع
	المستوى ٣ (غير مدققة) ريال سعودي	المستوى ٢ (غير مدققة) ريال سعودي		
١٠٥,٤٢١,٥٠٢	-	-	١٠٥,٤٢١,٥٠٢	
١٠٥,٤٢١,٥٠٢	-	-	١٠٥,٤٢١,٥٠٢	

المجموع (مدققة) ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		المستوى ١ (مدققة) ريال سعودي	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة أسهم المجموع
	المستوى ٣ (مدققة) ريال سعودي	المستوى ٢ (مدققة) ريال سعودي		
١١١,٣١٧,٦٧٢	-	-	١١١,٣١٧,٦٧٢	
١١١,٣١٧,٦٧٢	-	-	١١١,٣١٧,٦٧٢	

شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول

المجموع (غير مدققة) دينار كويتي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		المستوى ١ (غير مدققة) دينار كويتي	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة أسهم المجموع
	المستوى ٣ (غير مدققة) دينار كويتي	المستوى ٢ (غير مدققة) دينار كويتي		
١,٩٩٤,٢٨٨	-	-	١,٩٩٤,٢٨٨	
١,٩٩٤,٢٨٨	-	-	١,٩٩٤,٢٨٨	

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

٣. القيمة العادلة (يتبع)

شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول (يتبع)

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
أسهم
المجموع

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة

المجموع (غير مدققة) دولار أمريكي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
	المستوى ٣ (غير مدققة) دولار أمريكي	المستوى ٢ (غير مدققة) دولار أمريكي	المستوى ١ (غير مدققة) دولار أمريكي
٣,٠٨٤,٤٩٨	-	-	٣,٠٨٤,٤٩٨
٣,٠٨٤,٤٩٨	-	-	٣,٠٨٤,٤٩٨

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
أسهم
المجموع

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
أسهم
المجموع

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو

المجموع (غير مدققة) دولار أمريكي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
	المستوى ٣ (غير مدققة) دولار أمريكي	المستوى ٢ (غير مدققة) دولار أمريكي	المستوى ١ (غير مدققة) دولار أمريكي
٤,١٩٣,٩٨٧	-	-	٤,١٩٣,٩٨٧
٤,١٩٣,٩٨٧	-	-	٤,١٩٣,٩٨٧

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
أسهم
المجموع

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
أسهم
المجموع

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

٣. القيمة العادلة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندر اند بورز تركيا شريعة المتداول

المجموع (غير مدققة) ليرة تركية	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		المستوى ١ (غير مدققة) ليرة تركية	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة أسهم المجموع
	المستوى ٣ (غير مدققة) ليرة تركية	المستوى ٢ (غير مدققة) ليرة تركية		
٢٦٦,١٨٤,٥١٦	—	—	٢٦٦,١٨٤,٥١٦	
٢٦٦,١٨٤,٥١٦	—	—	٢٦٦,١٨٤,٥١٦	

المجموع (مدققة) ليرة تركية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		المستوى ١ (مدققة) ليرة تركية	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة أسهم المجموع
	المستوى ٣ (مدققة) ليرة تركية	المستوى ٢ (مدققة) ليرة تركية		
٢١٩,٤٨٣,٤١٥	—	—	٢١٩,٤٨٣,٤١٥	
٢١٩,٤٨٣,٤١٥	—	—	٢١٩,٤٨٣,٤١٥	

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول

المجموع (غير مدققة) درهم	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		المستوى ١ (غير مدققة) درهم	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة أسهم المجموع
	المستوى ٣ (غير مدققة) درهم	المستوى ٢ (غير مدققة) درهم		
٢٤٢,٨٩٣,٩٩٨	—	—	٢٤٢,٨٩٣,٩٩٨	
٢٤٢,٨٩٣,٩٩٨	—	—	٢٤٢,٨٩٣,٩٩٨	

المجموع (مدققة) درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		المستوى ١ (مدققة) درهم	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة أسهم المجموع
	المستوى ٣ (مدققة) درهم	المستوى ٢ (مدققة) درهم		
٢٧٩,٠٦٦,٢٧٢	—	—	٢٧٩,٠٦٦,٢٧٢	
٢٧٩,٠٦٦,٢٧٢	—	—	٢٧٩,٠٦٦,٢٧٢	

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

٣. القيمة العادلة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ
٣٥,٩٠٢,٩٧٣	—	—	٣٥,٩٠٢,٩٧٣
٣٥,٩٠٢,٩٧٣	—	—	٣٥,٩٠٢,٩٧٣

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أسهم
المجموع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)
دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ
٤١,٤٦٣,٦٩٣	—	—	٤١,٤٦٣,٦٩٣
٤١,٤٦٣,٦٩٣	—	—	٤١,٤٦٣,٦٩٣

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أسهم
المجموع

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول *

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
روبية هندية	روبية هندية	روبية هندية	روبية هندية
٩٣٩,٤٩٤,٢٨٩	—	—	٩٣٩,٤٩٤,٢٨٩
٩٣٩,٤٩٤,٢٨٩	—	—	٩٣٩,٤٩٤,٢٨٩

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أسهم
المجموع

* تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند المتداول في ٢٤ يناير ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

مجموع الصناديق الأساسي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
درهم	درهم	درهم	درهم
٦٠٣,٧٥٢,٥٩٢	—	—	٦٠٣,٧٥٢,٥٩٢
٦٠٣,٧٥٢,٥٩٢	—	—	٦٠٣,٧٥٢,٥٩٢

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أسهم
المجموع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)
درهم	درهم	درهم	درهم
٦٠٦,١٤٢,٣٥٦	—	—	٦٠٦,١٤٢,٣٥٦
٦٠٦,١٤٢,٣٥٦	—	—	٦٠٦,١٤٢,٣٥٦

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أسهم
المجموع

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ للصناديق الفرعية.

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

٣. القيمة العادلة (يتبع)

أدوات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة

إن الأدوات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ هي موجزات مالية قصيرة الأجل ومطلوبات مالية تعتبر قيمتها المدرجة تقارب بشكل معقول القيمة العادلة.

٤. رأس مال الوحدة

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

صافي قيمة الموجودات لكل وحدة	عدد الوحدات		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	صندوق شيميرا ستاندر أند بورز الإمارات شريعة المتداول وحدات متراكمة من الفئة أ وحدات الدخل من الفئة ب
	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)			
٦.٧٤٦ درهم	٦.٥٧٥ درهم	١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٢٥٠,٠٠٠		
٦.١٤٨ درهم	٥.٨٨٠ درهم	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		
٣.٦٥٩ ريال سعودي	٣.٤٦٤ ريال سعودي	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠		
٠.٢٥١ دينار كويتي	٠.٢٥١ دينار كويتي	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠		
١.٠٧٥ دولار أمريكي	١.١٢٥ دولار أمريكي	٢,٧٥٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠		
١.٣٦٤ دولار أمريكي	١.٦٨١ دولار أمريكي	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		
٤٢.٠١٩ ليرة تركية	٥٣.٤١٠ ليرة تركية	٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		
٣.٢٤٩ درهم	٣.٠٥٢ درهم	٨٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٩,٧٥٠,٠٠٠		
٦.٩٤٣ دولار هونغ كونغ	٦.٦١٧ دولار هونغ كونغ	٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠		
لا ينطبق	٨٨.٧٨٥ روبية هندية	لا ينطبق	١٠,٥٠٠,٠٠٠		

* تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندر أند بورز الهند شريعة المتداول في ٢٤ يناير ٢٠٢٤. وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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

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

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

٤. رأس مال الوحدة (يتبع)

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

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

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

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، كان عدد الوحدات القابلة للاسترداد المصدرة والمستردة كما يلي:

صندوق ستاندر أند بورز الكويت شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندر أند بورز السعودية شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندر أند بورز الإمارات شريعة المتداول		
الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
-	-	-	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	وحدات متراكمة من الفئة أ
-	-	-	-	-	-	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	-	-	-	(٥٠٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	الوحدات المصدرة ^١
-	-	-	-	١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٢٥٠,٠٠٠	الوحدات المستردة ^١
-	-	-	-	-	-	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٩,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	وحدات الدخل من الفئة ب
-	-	-	-	-	-	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	الوحدات المصدرة ^١
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الوحدات المستردة ^١
-	-	-	-	-	-	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

٤. رأس مال الوحدة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز تركيا شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد ند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو		شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيّمة	
الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)
-	-	٣,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-
-	-	-	٢٥٠,٠٠٠	-	-
-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	-	-
-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-
٨,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠	-	-	٣,٢٥٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠
٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	٢٥٠,٠٠٠	-
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	-	-	(٧٥٠,٠٠٠)	-
٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٧٥٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠

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

وحدات الدخل من الفئة ب
الرصيد في بداية الفترة/ السنة
الوحدات المصدرة^١
الوحدات المستردة^١
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

٤. رأس مال الوحدة (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول	
الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	الفترة المالية من ٢ يونيو ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)
١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
-	-	-	-
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-
<u>١٠,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
وحدات متراكمة من الفئة ب			
الرصيد في بداية الفترة / السنة			
الوحدات المصدرة ^١			
الوحدات المستردة ^١			
الرصيد في نهاية الفترة/السنة			
-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠
-	٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٤٤,٥٠٠,٠٠٠
-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(١٣,٥٠٠,٠٠٠)
<u>-</u>	<u>٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨٦,٠٠٠,٠٠٠</u>
وحدات متراكمة من الفئة ب			
الرصيد في بداية الفترة / السنة			
الوحدات المصدرة ^١			
الوحدات المستردة ^١			
الرصيد في نهاية الفترة/السنة			

* تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند المتداول في ٢٤ يناير ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

^١ بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ ٢٥٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء وحدة) بقيمة ١,٦٨١,٧٥٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء درهم) للوحدات المستردة للوحدات المتراكمة من الفئة أ.

بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم القيمة، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ لا شيء وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٥٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة لا شيء دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٥٧,٥٠٠ دولار أمريكي) للوحدات المصدرة ولا شيء وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٧٥٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة لا شيء دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٨١١,٢٥٠ دولار أمريكي) للوحدات المستردة من وحدات الدخل من الفئة ب على التوالي.

بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ ٢٥٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء وحدة) بقيمة ٣٥٩,٧٥٠ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء دولار أمريكي) للوحدات المصدرة و ٢٥٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٠٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ٣٣٧,٢٥٠ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,١٧٦,٥٠٠ دولار أمريكي) للوحدات المستردة من الوحدات المتراكمة من الفئة أ على التوالي.

بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ لا شيء وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٥٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة لا شيء ليرة تركية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٧,٢٩٧,٧٥٠ ليرة تركية) للوحدات المصدرة و ٢٥٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣,٠٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ١٢,٧٢٠,٠٠٠ ليرة تركية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٤٦,٢٧١,٠٠٠ ليرة تركية) للوحدات المستردة من وحدات الدخل من الفئة ب على التوالي.

بالنسبة لصندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ لا شيء وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤٤,٥٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة لا شيء درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٤٨,٢٧٣,٧٥٠ درهم) للوحدات المصدرة والمعاملات العينية لـ ٦,٢٥٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٣,٥٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ١٩,٧٧٩,٥٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤٥,٦٣٩,٥٠٠ درهم) للوحدات المستردة من وحدات الدخل من الفئة ب.

بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ لا شيء وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٧,٥٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة لا شيء دولار هونغ كونغ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥٨,٨٠٠,٠٠٠ دولار هونغ كونغ) للوحدات المصدرة والمعاملات العينية لـ ٥٠٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٥٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ٣,٢٩٠,٠٠٠ دولار هونغ كونغ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٢,٢١٢,٠٠٠ دولار هونغ كونغ) للوحدات المستردة من وحدات الدخل من الفئة ب.

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

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

صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول	
الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	ريال سعودي	ريال سعودي	درهم	درهم
(٢٣,٣٣١)	(١٩,٨٦١)	(٢٨٧,٤١٩)	٩٤,٥٣٩	٤٢٧,٤٧٣	٤٠٠,٠٣١
(٧١,٣٠٧)	٩,٥٣٨	٥,٥٨٠,٣٨٤	(٦,٠٢٤,٥٠١)	٧٦,٤٦٩	(٧,١٨٧,٣٦٦)
(٦٦)	-	(١,٢٩٠)	-	-	٢٨٨
<u>(٩٤,٧٠٤)</u>	<u>(١٠,٣٢٣)</u>	<u>٥,٢٩١,٦٧٥</u>	<u>(٥,٩٢٩,٩٦٢)</u>	<u>٥٠٣,٩٤٢</u>	<u>(٦,٧٨٧,٠٤٧)</u>
صافي المكاسب/ (الخسائر) المحققة من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
صافي التغير في (الاستهلاك) / الزيادة غير المحققة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
مكاسب/(خسائر) العملات					
صافي مكاسب/(خسائر) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو		صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة	
الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية
من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ليرة تركية	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٤,٠١٥,١٨٢	٤,٤٦٥,٣٣٩	١٨٦,٤١٠	١٠٥,٢٩٦	١٨,٤٠٣	٩,٧٦٠
(١٢,٥٩٢,٣١٦)	٥٤,٧٥٥,٧٢٦	٨٦٩,٦٠٢	٦٧٢,١٥٥	(٥٩,٣٨٤)	١٢٩,٠٨٤
١٢	٦	-	-	-	-
<u>١١,٤٢٢,٨٧٨</u>	<u>٥٩,٢٢١,٠٧١</u>	<u>١,٠٥٦,٠١٢</u>	<u>٧٧٧,٤٥١</u>	<u>(٤٠,٩٨١)</u>	<u>١٣٨,٨٤٤</u>
صافي المكاسب المحققة من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
صافي التغير في الزيادة/(الاستهلاك) غير المحقق على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
مكاسب العملات					
صافي مكاسب/(خسائر) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

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

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الهند شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم
الفترة المالية من ٢٤ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) روبية هندية	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) دولار هونغ كونغ	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم
٢٧,٣١٤,١٤٣	٦٢٢,٣٧٦	(٣,٠٤٢,٢٥٢)	(٧,٢٨٦,٦٠١)	(٣,٩٢٨,٥٦٨)
٧١,٥٢٥,٦٤٣	(٦٦٢,٥١٤)	٧١٨,٠٩٩	(٧,٠٦٤,٦٠٢)	(١٢,٦٦١,٠٣١)
-	(٣٠٢)	٣,٣٠٣	-	-
<u>٩٨,٨٣٩,٧٨٦</u>	<u>(٤٠,٤٤٠)</u>	<u>(٢,٣٢٠,٨٥٠)</u>	<u>(١٤,٣٥١,٢٠٣)</u>	<u>(١٦,٥٨٩,٥٩٩)</u>

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

إجمالي الصندوق الأساسي

الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم	صافي الخسائر المحققة من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة صافي التغير في الاستهلاك غير المحقق على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مكاسب/(خسائر) العملات صافي خسائر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٩٨٥,٣٥٤)	(٢,٩٥٦,٤٤٣)	صافي الخسائر المحققة من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة صافي التغير في الاستهلاك غير المحقق على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مكاسب/(خسائر) العملات صافي خسائر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٤٩٣,٩٩٣)	(١٢,٨٤٤,٤٥٣)	
(٢,١٩٣)	١,٨٤٠	
<u>(٤,٤٨١,٥٤٠)</u>	<u>(١٥,٧٩٩,٠٥٦)</u>	

* تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الهند المتداول في ٢٤ يناير ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

٦. النقد وما يعادله

يتم الاحتفاظ بالنقد وما يعادله في الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ لدى بنك أوف نيويورك ميلون، فرع لندن ("أمين الحفظ العالمي"). كان التصنيف الائتماني طويل الأجل لوكالة ستاندر آند بورز لحافظ الأمين العالمي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ - AA (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: AA-).

٧. الضريبة

في ٣ أكتوبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة ("وزارة المالية") مرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ في شأن الضرائب على الشركات والأعمال، قانون ضريبة الشركات ("قانون ضريبة الشركات") لتنفيذ نظام ضريبي جديد على الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. يتم تطبيق نظام ضريبة الشركات الجديد على الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣. إن معدل ضريبة الشركات بموجب قانون ضريبة الشركات هو ٩٪ لجميع المنشآت القائمة في دولة الإمارات العربية المتحدة والمنشآت القائمة في المنطقة الحرة والتي تقوم بأنشطة "غير مؤهلة".

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

٧. الضريبة (يتبع)

أنشأ الصندوق عدة صناديق فرعية في دولة الإمارات العربية المتحدة، يركز كل منها على استراتيجيات استثمارية مختلفة، تخضع هذه الصناديق الفرعية كذلك للرقابة من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع. في حين أن الصناديق الفرعية لم يتم تأسيسها كمنشآت قانونية من قبل دائرة التنمية الاقتصادية في دولة الإمارات العربية المتحدة، فقد تم منحها الشخصية القانونية من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع، وبالتالي فهي تعتبر شخصية اعتبارية لأغراض ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. يتم التعامل مع الشخصية الاعتبارية المسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة كأشخاص خاضعين للضريبة على الشركات بمعدل ٩٪. ومع ذلك، نظراً لأن الصناديق الفرعية يتم الاحتفاظ بها على نطاق واسع من خلال إدراجها العام ويتم إدارتها من قبل مدير استثمار مؤهل (أي، لونييت كابيتال ذ.م.م.)، فمن المتوقع أن تكون مؤهلة للتقدم بطلب للحصول على إعفاء من ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة كصندوق استثمار مؤهل. تعترف الصناديق الفرعية التقدم بطلب للحصول على صفة صندوق استثمار مؤهل عند اكتمال عملية التسجيل الضريبي للشركات.

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 الإستثنائية.

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

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

إذا تم اقتراح زيادة مستوى الرسوم الإدارية، فسوف ينعكس ذلك في نسخة محدثة من نشرة الإصدار وسيخضع لموافقة أغلبية أصوات مالكي الوحدات التي تم اعتمادها في الاجتماع الجمعية العمومية للصندوق الفرعي ذي الصلة وإخطار الجهات ذات العلاقة، شريطة الحصول على موافقة هيئة الأوراق المالية والسلع.

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

٩. تكاليف المعاملة

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

٩. تكاليف المعاملة (يتبع)

فيما يلي تكاليف المعاملات المتكبدة على المشتريات والمبيعات خلال الفترات المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:

الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	العملة الأساسية	الصندوق الفرعي
٨,٦٠١	٣,٩٧٤	درهم إماراتي	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول
١٧,٠٣١	٢٣,٢٦٠	ريال سعودي	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول
٥٦٢	٨٣٤	دينار كويتي	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول
١,٣٥٩	٢٥٦	دولار أمريكي	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القِيمة
٢٦٣	٣٨٠	دولار أمريكي	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو
٢٧٩,١٩٣	٢٢٣,٨٣٧	ليرة تركية	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز تركيا شريعة المتداول
٢٦,١٩٨	٤٤,٩٦٧	درهم إماراتي	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول
١٣,١٨٤	٦٩,٠١٧	دولار هونغ كونغ	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول
-	٨٨٦,٧٣٦	روبية هندية	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الهند شريعة المتداول*

* تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الهند شريعة المتداول في ٢٤ يناير ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

١٠. معاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، حقق مدير الاستثمار الأتعاب التالية لخدمات إدارة الإستثمار. كما هو الحال مع المصاريف الأخرى، يتم دفع الأتعاب من أتعاب الإدارة السنوية.

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

١٠. معاملات مع جهات ذات علاقة (يتبع)

أتعاب مدير الإستثمار المستحقة الدفع			أتعاب مدير الإستثمار			
الفترة المالية						
من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
العملة الأساسية						
٦٣٤,٤٣٥ درهم	٦٣٤,٤٣٥ درهم	٣٢٦,٤٠٨ درهم	٦٦٠,٦٢٤	٦٣٤,٤٣٥	٣٢٦,٤٠٨	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول
٥٨٣,٧٠٤ ريال سعودي	٥٨٣,٧٠٤ ريال سعودي	٢٩٦,٩٥٠ ريال سعودي	٥٤٤,٢٥٣	٥٧١,٦٠٣	٢٩٦,٩٥٠	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول
١٠,٩٣٨ دينار كويتي	١٠,٩٣٨ دينار كويتي	٥,٦٣٦ دينار كويتي	١٤٨,٧٢٢	١٣٠,٦٦٤	٥,٦٣٦	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول
١٦,٠١٧ دولار أمريكي	١٦,٠١٧ دولار أمريكي	٨,٤٧٧ دولار أمريكي	٦٦,٥٨٧	٥٨,٨٢٨	٨,٤٧٧	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة
١٨,٥٢٤ دولار أمريكي	١٨,٥٢٤ دولار أمريكي	١٠,٣٢٦ دولار أمريكي	٦٧,١٣٤	٦٨,٠٣٦	١٠,٣٢٦	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو
١,٣٥٤,٠٧٦ ليرة تركية	١,٣٥٤,٠٧٦ ليرة تركية	٧١٦,٨٦٥ ليرة تركية	١٦٩,٨٣٢	١٥٧,١٢٣	٧١٦,٨٦٥	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز تركيا شريعة المتداول
١,٣٦١,٨٣٢ درهم	١,٣٦١,٨٣٢ درهم	٦٨١,٤٠١ درهم	٨٣٨,٥٨٠	١,٣٦١,٨٣٢	٦٨١,٤٠١	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول
٢٠٥,٤٩٣ دولار هونغ كونغ	٢٠٥,٤٩٣ دولار هونغ كونغ	٢٠١,٩٩٤ دولار هونغ كونغ	٢١,٠٥٨	٩٦,٥٢٩	٢٠١,٩٩٤	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول
٤,٩٠٦,٧٥٩ روبية هندية	٤,٩٠٦,٧٥٩ روبية هندية	٢,٨١٥,٥٠٧ روبية هندية	-	٢١٦,٤٩١	٢,٨١٥,٥٠٧	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الهند شريعة المتداول
٣,٢٩٥,٥٤١	٣,٢٩٥,٥٤١	٢,٥١٦,٧٩٠	٢,٥١٦,٧٩٠	٣,٢٩٥,٥٤١	٢,٥١٦,٧٩٠	المجموع

* تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الهند شريعة المتداول في ٢٤ يناير ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، دفع مدير الاستثمار المبالغ التالية بالنيابة عن الصندوق الفرعي فيما يتعلق بالمصرفيات التشغيلية الفائضة عن.

المصاريف التشغيلية المدفوعة		المصاريف التشغيلية المستحقة الدفع		
الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
العملة الأساسية	العملة الأساسية	العملة الأساسية	العملة الأساسية	
١٩٦,٣٠٠	١٠٠,٤٨٨	٥١١,٦٤١	٢٥١,٢٠٧	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول
١٨٤,١١٧	٩٤,٠٦٧	٥٠٨,٦٣٨	٣٣٧,٩٧٦	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول
١٢١,٢٦٨	١٠٢,٨٠٠	٤١٩,٠٢٥	٢٥٠,٠٨٧	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول
١٠٠,٧٩٥	٨٥,٩٠١	٣٧٤,٢٧١	٢١٤,١٦٤	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة
٩٠,٨٧٢	٨٠,٣٩٢	٣٦٨,٠٩١	٥٢١,٧٣٠	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو
١٠٩,٩٩٩	٨١,٨٦٣	٣٩٦,١٢٧	٣٤٥,١٩٦	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز تركيا شريعة المتداول
٢٧٣,٩١٩	١,١٨٦	٦٦٦,١٨٣	٢٢٢,٢٣٤	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول
٨٥,٧١٣	٤٤,٥٢٠	٣٨٠,٤٩٥	٢٢٤,٢٣٦	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول
١٧٤,٠٢٣	-	٢٩٥,٠٥٨	-	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الهند شريعة المتداول *
١,٣٣٧,٠٠٦	٥٩١,٢١٧	٣,٩٢٠,٠٢٩	٢,٣٦٦,٨٣٠	المجموع

* تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الهند شريعة المتداول في ٢٤ يناير ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

١٠. معاملات مع جهات ذات علاقة (يتبع)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، كان لدى الصندوق الأساسي خمسة مشاركين معتمدين، وهم الضمان للأوراق المالية ذ.م.م.، وأرقام سيكيوريتيز ذ.م.م.، و بي إتش إم كابيتال للخدمات المالية ش.م.ع.، والمجموعة المالية هيرميس الإمارات ذ.م.م.، والشركة الدولية للأوراق المالية ذ.م.م. و شركة أبوظبي الأول للأوراق المالية ذ.م.م.، والتي يتم من خلالها إجراء معاملات الوحدات في السوق الأولية. إن الدولية للأوراق المالية ذ.م.م. وشركة أبوظبي الأول للأوراق المالية ذ.م.م. هي طرف ذات علاقة بالصندوق الأساسي وشركة الإدارة.

١١. التزامات ومطلوبات طارئة

لم تكن هناك التزامات أو مطلوبات طارئة في خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

١٢. الفصل بين المسؤوليات

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

١٣. العمولة الميسرة

لم تكن هناك أي ترتيبات للعمولة الميسرة قد أبرمها الصندوق الأساسي والصناديق الفرعية خلال الفترات المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

١٤. توزيعات

فيما يلي التوزيعات من الصناديق الفرعية خلال الفترات المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٤	١٠ يوليو ٢٠٢٤	٠.١١٠٠	١١٠,٠٠٠
			المجموع	١١٠,٠٠٠

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٤	١١ يوليو ٢٠٢٤	٠.٠٣٦٤	١,١١٠,٢٠٠
			المجموع	١,١١٠,٢٠٠

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٤	١١ يوليو ٢٠٢٤	٠.٠٥٥٧	٤٥,٦٠٠
			المجموع	٤٥,٦٠٠

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٤	١١ يوليو ٢٠٢٤	٠.٠٠٤٤	١٢,١٠٠
			المجموع	١٢,١٠٠

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٤	١١ يوليو ٢٠٢٤	٠.٥٢٨٠	٢,٦٤٠,٠٠٠
			المجموع	٢,٦٤٠,٠٠٠

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٤	١٠ يوليو ٢٠٢٤	٠.٠٣٦١	٢,٨٧٨,٩٧٥
			المجموع	٢,٨٧٨,٩٧٥

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

١٤. توزيعات (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (يتبع)

مجموع الصندوق الأساسي

المبلغ درهم	تاريخ الدفع	تاريخ الإنهاء	فئة الوحدة
٤,٩٧١,٦٧١	١١/١٠ يوليو ٢٠٢٤	١٤ يونيو ٢٠٢٤	وحدات الدخل من الفئة ب
٤,٩٧١,٦٧١	المجموع		

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة

المبلغ دولار أمريكي	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	تاريخ الدفع	تاريخ آخر استحقاق	فئة الوحدة
٢٣,٧٢٥	٠.٠٠٧٣	١١ يوليو ٢٠٢٣	١٤ يونيو ٢٠٢٣	وحدات الدخل من الفئة ب
٢٣,٧٢٥	المجموع			

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

١٤. توزيعات (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (يتبع)

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول

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

مجموع الصندوق الأساسي

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

١٥. أرقام المقارنة

تستند معلومات المقارنة لبيان المركز المالي الموجز إلى البيانات المالية المدققة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بينما تستند معلومات المقارنة لبيان الدخل الشامل الموجز وبيان التغييرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد الموجز وبيان التدفقات النقدية الموجز إلى البيانات المالية غير المدققة وغير المراجعة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

١٦. أسعار الصرف

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

أسعار الصرف الفورية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٠.٤٦٨٧٤٩	٠.٤٧٠١٩٤	٠.٤٧٠٣٦٦	دولار هونغ كونغ
لا ينطبق	لا ينطبق	٠.٠٤٣٩٩٥	روبية هندية
١١.٩٤٨٥٣٨	١١.٩٦١٤٤١	١١.٩٧٤٤٥٨	دينار كويتي
٠.٩٧٩١٦٦	٠.٩٧٩٣٣٩	٠.٩٧٩٠٧٤	ريال سعودي
٠.١٤١١٨٢	٠.١٢٤٢٨٧	٠.١١١٥٤٢	ليرة تركية
٣.٦٧٢٩٩٢	٣.٦٧٢٧٥٣	٣.٦٧٢٩٩٩	دولار أمريكي

متوسط أسعار الصرف

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٠.٤٦٨٩٤٧	٠.٤٦٩٦٢٦	٠.٤٦٩٧٤٥	دولار هونغ كونغ
لا ينطبق	لا ينطبق	٠.٠٤٤١٢١	روبية هندية
١١.٩٨١١٨١	١١.٩٤٨٠٠٢	١١.٩٤٥٨٦١	دينار كويتي
٠.٩٧٨٦٤٩	٠.٩٧٨٩١٤	٠.٩٧٩٢٧٠	ريال سعودي
٠.١٤١١٨٢	٠.١٥٤٤٨٤	٠.١١٦٠٣٧	ليرة تركية
٣.٦٧٢٧٥٧	٣.٦٧٢٧٩٨	٣.٦٧٢٨٣٨	دولار أمريكي

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

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة (يتبع)

١٧. الأحداث الهامة خلال الفترة المالية

تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الهند شريعة المتداول في ٢٤ يناير ٢٠٢٤، بإصدار وحدة واحدة لفئة الدخل من الفئة ب، وهي مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تم انضمام شركة أبوظبي الأول للأوراق المالية ذ.م.م في يناير ٢٠٢٤ كمشارك معتمد في الصندوق الأساسي.

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

١٨. أحداث بعد نهاية فترة التقرير

تم إطلاق صندوق شيميرا جي بي مورجان الصكوك العالمية المتداول في ٥ يوليو ٢٠٢٤، بإصدار وحدة واحدة لفئة الدخل من الفئة ب، وهي مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

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

١٩. نقطة التقييم

نظراً لأن ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ كان يوم عطلة في الإمارات العربية المتحدة والولايات المتحدة وتركيا، فإن نقطة التقييم والأسعار المستخدمة لتقييم الاستثمارات كانت يوم ٢٨ يونيو ٢٠٢٤، وهو آخر يوم عمل في الفترة المالية للسوق ذات الصلة.

نظراً لأن أيام الجمعة هي أيام عطلة في المملكة العربية السعودية والكويت، فإن نقطة التقييم والأسعار المستخدمة لتقييم الاستثمارات كانت ٢٧ يونيو ٢٠٢٤، وهو آخر يوم عمل في الفترة المالية للسوق ذات الصلة.

٢٠. اعتماد البيانات المالية الموجزة المرحلية

تم اعتماد البيانات المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس إدارة شركة الإدارة في ١٤ أغسطس ٢٠٢٤.

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جدول الإستثمارات
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صندوق شيميرا ستاندر اند بورز الإمارات شريعة المتداول

وصف الأسهم	القيمة الإسمية	القيمة العادلة درهم	% من صافي الموجودات
الإسهم: ٩٩.٨٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩.٨٣٪)			
الإمارات العربية المتحدة: ٩٩.٨٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩.٨٣٪)			
مصرف أبوظبي الإسلامي ش.م.ع	٧١٣,٥٧١	٨,٢٦٣,١٥٢	٦.٩٣
شركة أبوظبي الوطنية للطاقة ش.م.ع	٤١٤,٥٧١	١,٣٠٥,٨٩٩	١.٠٩
شركة بترو أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع	١,٠٦٥,٧٤٥	٣,٦١٢,٨٧٥	٣.٠٣
شركة أدنوك للحفر ش.م.ع	١,٠٠٨,٢٨٨	٤,١٣٣,٩٨١	٣.٤٧
أدنوك للغاز بي إل سي	١,٤٢٢,٥٦٥	٤,١١١,٢١٣	٣.٤٥
أدنوك للإمداد والخدمات	٤١١,٣٨٧	١,٧٢٣,٧١١	١.٤٤
مصرف عجمان ش.م.ع	٥٤٤,٥٦٥	٩٣١,٢٠٦	٠.٧٨
شركة السير للتجهيزات والمعدات البحرية ذ.م.م	٧١,٦٨٠	٢٩٥,٣٢٢	٠.٢٥
الدار العقارية ش.م.ع	١,٣٩٩,٠٢٢	٨,٧٥٧,٨٧٨	٧.٣٤
مطاعم أمريكانا الدولية بي إل سي	١,٠٦١,٦٨١	٣,٣٨٦,٧٦٢	٢.٨٤
شركة بيانات الذكاء الاصطناعي بي إل سي	٧٧,٤٩٢	١٧٦,٦٨٢	٠.١٥
بروج بي إل سي	١,١٣١,٠٧٩	٢,٦٣٥,٤١٤	٢.٢١
برجيل القابضة ش.م.ع	٣١٤,١٩٥	٨٢٩,٤٧٥	٠.٧٠
دانة غاز ش.م.ع	٢,١١١,٢٨٩	١,٣٤٠,٦٦٨	١.١٢
هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع	٣,٣٣٦,٢٤٦	٧,٣٣٩,٧٤١	٦.١٥
بنك دبي الإسلامي ش.م.ع	١,٩٠٥,٧١١	١٠,٩٣٨,٧٨١	٩.١٧
شركة تاكسي دبي ش.م.ع	٢٣١,٦٨٤	٤٧٧,٢٦٩	٠.٤٠
إعمار للتنمية ش.م.ع	٢٩٦,٥٥٥	٢,٣٧٢,٤٤٠	١.٩٩
إعمار العقارية ش.م.ع	٢,٢٩٣,٥٤١	١٨,٨٠٧,٠٣٦	١٥.٧٧
مؤسسة الإمارات لأنظمة التبريد المركزي	٧٥٤,٥٣١	١,١٠١,٦١٥	٠.٩٢
شركة مجموعة الإمارات للاتصالات ش.م.ع	١,٢٨٩,٥٤١	٢٠,٧٦١,٦١٠	١٧.٤٠
فيرتيجلوب بي إل سي	٤٣٨,٤٥١	١,٠٥٦,٦٦٧	٠.٨٩
غيثة القابضة ش.م.ع	١٤,٢٦٨	٤٤٥,١٦٢	٠.٣٧
الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع	٢٤٥,٣١٨	١,٦٣٣,٨١٨	١.٣٧
مجموعة الضرب PJSC	١,٣٩٠,٨١٥	٢,٨٥١,١٧١	٢.٣٩
شركة الجرافات البحرية الوطنية	٧٦,٤٥٦	١,٨٤٢,٥٩٠	١.٥٤
بريسايت الذكاء الاصطناعي القابضة بي إل سي	٢١١,٥٩٦	٤٤٦,٤٦٨	٠.٣٧
بيور هيلث القابضة ش.م.ع	٤١١,٨٨٢	١,٧٤٢,٢٦١	١.٤٦
كيو القابضة ش.م.ع	١,٢١٩,١٦١	٣,٤٢٥,٨٤٢	٢.٨٧
شركة سالك ش.م.ع	٧٠٥,٥٦٧	٢,٣٧٠,٧٠٥	١.٩٩
مجموع الإمارات العربية المتحدة			
مجموع الأسهم			
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
النقد وما يعادله			
أتعاب الإدارة المستحقة			
توزيعات مستحقة الدفع			
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد			
	١١٩,١١٧,٤١٤	١١٩,١١٧,٤١٤	٩٩.٨٥
	١١٩,١١٧,٤١٤	١١٩,١١٧,٤١٤	٩٩.٨٥
	١١٩,١١٧,٤١٤	١١٩,١١٧,٤١٤	٩٩.٨٥
	٦١٠,١٦٤	٦١٠,١٦٤	٠.٥١
	(٣٢٦,٤٠٨)	(٣٢٦,٤٠٨)	(٠.٢٧)
	(١١٠,٠٠٠)	(١١٠,٠٠٠)	(٠.٠٩)
	١١٩,٢٩١,١٧٠	١١٩,٢٩١,١٧٠	١٠٠.٠٠

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صندوق شيميرا ستاندر اند بورز السعودية شريعة المتداول

وصف الأسهم

الأسهم: ٩٩.٤٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩.٦٣٪)

المملكة العربية السعودية: ٩٩.٤٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩.٦٣٪)

% من صافي الموجودات	القيمة العادلة ريال سعودي	القيمة الاسمية	وصف الأسهم
٤.٦٨	٤,٩٤٧,٤٦٦	١٣,٩٦٨	شركة أكوا للطاقة
٣١.٤٤	٣٣,٢١٤,٦٧٣	٤٠٧,٥٤٢	مصرف الراجحي
٠.٦٦	٦٩٦,٣٦٢	٣,٧٠٨	شركة الراجحي للتأمين التعاوني
٧.٠١	٧,٤١٢,٤٣٦	٢٣٨,٣٤٢	مصرف الإنماء
٠.٢٠	٢١٣,٦١٠	٢,٠٥٠	شركة المنجم للأغذية
٠.٣٩	٤١٠,٦٠١	٣,٠٤٦	شركة الحفر العربية
٠.٧٢	٧٦٤,٦٢٦	٢,٦١٥	الشركة العربية لخدمات الإنترنت والاتصالات
١.٤٥	١,٥٢٩,٥٠٠	٩٢,٦٩٧	بنك الجزيرة
١.٢٧	١,٣٣٩,٠٠٥	١١٣,٤٧٥	شركة دار الأركان للتطوير العقاري
٢.٤٣	٢,٥٦٧,٩٦٣	٨,٨٩٨	شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
٢.٢٧	٢,٣٩٧,٥٨٨	٢,٧٩٧	شركة علم
٠.٢٨	٢٩١,٣٧٥	٣,١٥٠	شركة اتحاد عذيب للاتصالات
٢.٩٧	٣,١٣٦,٠٢٢	٥٨,٧٢٧	شركة اتحاد اتصالات
٠.٣٢	٣٣٦,٩١٨	٢,٣١٤	شركة مصنع جمجوم للأدوية
٠.٣٦	٣٨١,٢٨٣	٤,٤١٣	شركة الشرق الأوسط للرعاية الصحية
٠.٦٨	٧٢٣,٠٤٢	٦١,٦٩٣	شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
٠.٥٣	٥٦٠,٠١٨	٤,٢٤٩	شركة النهدي الطبية
٠.٤٦	٤٨٣,١٧٢	٧,٩٦٠	شركة مرافق الطاقة والمياه للجبيل وينبع
٢.٦٩	٢,٨٤٤,٠٢٦	٢٥,٢١٣	شركة سابك للمغذيات الزراعية
١.٨٠	١,٩٠٥,٣٨٨	٦٥,٢٥٣	شركة الصحراء الدولية للبتروكيماويات
٠.٧٥	٧٩٥,٢٤٣	٢,٦٣٥	ش.م.ل السعودية للخدمات اللوجستية
٠.٢٥	٢٦٠,٨٤٢	٦,٠٣٨	الشركة السعودية للصناعات المتطورة
٠.١٠	١٠٥,٤٢٤	٤,٣٤٢	شركة أميانتيت العربية السعودية
٥.٢٦	٥,٥٥٥,٧٣٢	١٢٩,٠٥٣	شركة التعدين العربية السعودية
١٦.١٣	١٧,٠٤٢,١٤٨	٦١٥,٢٤٠	شركة الزيت العربية السعودية '١٤٤٨'
٠.٦٩	٧٢٤,٨٠٢	٥,٥١٦	شركة أرامكو السعودية للزيوت الأساسية
٦.٦٣	٧,٠٠٧,٢٧٠	٩٥,٣٣٧	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
٠.٤٧	٤٩٨,٨٨٨	٩,٣٦٠	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
٠.١٢	١٢٥,٨٤٢	١,٩٤٥	الشركة السعودية لأنابيب الصلب
٦.٧٧	٧,١٥٠,٢٣٧	١٩٠,٦٧٣	شركة الاتصالات السعودية
٩٩.٧٨	١٠٥,٤٢١,٥٠٢		مجموع المملكة السعودية
٩٩.٧٨	١٠٥,٤٢١,٥٠٢		مجموع الأسهم
٩٩.٧٨	١٠٥,٤٢١,٥٠٢		مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول (يتبع)

وصف الأسهم

% من صافي الموجودات	القيمة العادلة ريال سعودي	القيمة الاسمية	
			المملكة العربية السعودية: ٩٩.٤٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩.٦٣٪) (يتبع)
١.٥٥	١,٦٣٤,٣٠١		النقد وما يعادله
٠.٠٧	٧١,٦٣٩		توزيعات أرباح مستحقة
٠.٠٠	١,٣٦٨		أتعاب الإدارة المستحقة
(٠.٠٦)	(٦٣,٣٢٧)		سحوبات على المكشوف
(٠.٢٢)	(٢٩٦,٩٥٠)		توزيعات مستحقة الدفع
(١.٠٥)	(١,١١٠,٢٠٠)		مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
١٠٠.٠٠	١٠٥,٦٥٨,٣٣٣		النقد وما يعادله

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول
وصف الأسهم

الأهم: ٩٩.٤٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ : ٩٩.٩٣٪)
الكويت: ٩٩.٤٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ : ٩٩.٩٣٪)

القيمة الاسمية	القيمة العادلة دينار كويتي	% من صافي الموجودات	وصف الأسهم
١٤٠,٨٠٠	٢٠,٩٧٩	١.٠٥	شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع
٣٩,٥٣٣	٤٠,٠٨٦	٢.٠٠	شركة أبناء علي الغانم للسيارات ش.م.ك.م
٤٥٩,٢٧٤	٢٥٩,٩٤٩	١٢.٩٦	بنك بوبيان ش.م.ك.ع
١٣٨,٢٠٨	٨١,٩٥٧	٤.٠٩	شركة بوبيان للبتروكيماويات ش.م.ك.ع
٤٨٤,٧٣٧	٥٩,٦٢٣	٢.٩٧	شركة العقارات التجارية ش.م.ك.
٣٩,٦٤٤	٥٦,٨٥٠	٢.٨٣	شركة مجموعة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية ش.م.ك.ع
٣٠,٤٥٥	٢٨,١١٠	١.٤٠	شركة الهندسة الثقيلة وبناء السفن ش.م.ك.ع
٣٥,٧١٩	٩٦,٠٤٨	٤.٧٩	شركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.
٢٦,٢٣٩	٢٣,٦١٥	١.١٨	شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع
٩٣١,٨٣١	٦٦١,٦٠٠	٣٢.٩٩	بيت التمويل الكويتي ش.م.ك.ع
٣٢١,٦٧٢	٥٧,٢٥٨	٢.٨٦	بنك الكويت الدولي ش.م.ك.ع
١٩٤,٥٩٧	٤٣,٥٩٠	٢.١٧	شركة عقارات الكويت ش.م.ك.ع
٢١٧,٥٠٠	١٨٠,٧٤٣	٩.٠١	شركة المباني ش.م.ك.ع
٦٨٨,١١٧	٣٠٦,٢١٢	١٥.٢٧	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع
٤٤١,٢٩٧	٧٧,٦٦٨	٣.٨٧	بنك وربة ش.م.ك.ع
	١,٩٩٤,٢٨٨	٩٩.٤٤	مجموع الكويت
	١,٩٩٤,٢٨٨	٩٩.٤٤	مجموع الأسهم
	١,٩٩٤,٢٨٨	٩٩.٤٤	مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	٥٤,١٣٤	٢.٧٠	النقد وما يعادله
	٨,٢٩٢	٠.٤١	توزيعات أرباح مستحقة
	(٥,٦٣٦)	(٠.٢٨)	أتعاب الإدارة المستحقة
	(٤٥,٦٠٠)	(٢.٢٧)	سحوبات على المكشوف
	٢,٠٠٥,٤٧٨	١٠٠.٠٠	توزيعات مستحقة الدفع

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة

وصف الأسهم

الأسهم: ٩٩.٦٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩.٦٤٪)

أيرلندا: ٦.٨١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٧.٥٥٪)

القيمة العادلة
الدولار الأمريكي

القيمة الإسمية

٪ من
صافي الموجودات

١٤٠,٤١٩
٧٠,٢٠٩
٢١٠,٦٢٨

٣٢٠
٨٩٢

٤.٥٤
٢.٢٧
٦.٨١

ليندي بي إل سي
ميدترونيك بي إل سي
مجموع أيرلندا

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الولايات المتحدة: ٩٢.٨٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٢.٠٩٪)

٣.٨٩	١٢٠,٢٢٤	١,١٥٧	مختبرات أبوت
٦.٥٤	٢٠٢,٢٢٢	١,١٧٩	شركة أبفي
١.٢٣	٣٨,١٩١	١٤٨	منتجات الهواء والمواد الكيميائية المؤتمر الوطني العراقي
٢.٤٣	٧٥,٣٢٦	٣٣٠	التناظرية الأجهزة المؤتمر الوطني العراقي
١.٤٧	٤٥,٣٤٠	١٩٤	بيكتون ديكسون وشركاه
٥.٧٦	١٧٨,٣١٩	١,١٤٠	شيفرون كورب
١.٢٩	٣٩,٩١٥	٥٧	سينتاس كورب
٥.٣٠	١٦٤,١٥٣	٢,٥٧٩	شركة كوكا كولا
١.٧٢	٥٣,٢٧٥	٥٤٩	شركة كولجيت بالموليف
١.٣٠	٤٠,٢٢٢	١٦٩	شركة إيكولاب
١.٣٦	٤١,٩٧١	٣٨١	ايمرسون الكترتك المحدودة
١١.١٠	٣٤٣,٥١٨	٢,٩٨٤	إكسون موبيل كورب
١.٤٢	٤٣,٨١١	١٥١	جنرال ديناميكس كورب
١.٣٩	٤٣,١٢٧	١٨٢	إلنيوي أداة يعمل المؤتمر الوطني العراقي
٧.٥٨	٢٣٤,٤٤١	١,٦٠٤	جونسون أند جونسون
٢.١٧	٦٧,٢٦٢	١٤٤	شركة لوكهيد مارتن
٢.٧٣	٨٤,٤٣٦	٣٨٣	لوي كوس المؤتمر الوطني العراقي
١.٩٨	٦١,١٢٥	٨١١	شركة
١.٣٢	٤٠,٩٧٩	٩٤	نورثروب غرومان كورب
٤.٨٨	١٥١,٠٧٦	٩١٦	شركة بيبسيكو
٨.٣٦	٢٥٨,٥٩٥	١,٥٦٨	شركة بروكتر أند غامبل
٤.٧٩	١٤٨,١٩٠	٧٤٤	شركة كوالكوم
١.٢٩	٤٠,٠٢٠	٧١	روبر تكنولوجيا المؤتمر الوطني العراقي
٣.٠٨	٩٥,٤٤٤	٢١٤	ستاندر أند بورز العالمية المؤتمر الوطني العراقي
١.٥٢	٤٧,١٥٢	١٥٨	شركة شيرون ويليامز
١.٤٧	٤٥,٥٩٦	٣٠٨	الهدف كورب
٣.٨١	١١٧,٨٨٥	٦٠٦	تكساس إنسترومنتس إنك
١.٦٨	٥٢,٠٥٥	٢٤٤	شركة إدارة النفايات
٩٢.٨٦	٢,٨٧٣,٨٧٠		مجموع الولايات المتحدة
٩٩.٦٧	٣,٠٨٤,٤٩٨		مجموع الأسهم
٩٩.٦٧	٣,٠٨٤,٤٩٨		مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

وصف الأسهم	القيمة الإسمية	القيمة العادلة الدولار الأمريكي	% من صافي الموجودات
النقد وما يعادله		٢٨,٩٤٣	٠.٩٤
توزيعات أرباح مستحقة		١,٨٠٥	٠.٠٦
أتعاب الإدارة المستحقة		(٨,٤٧٧)	(٠.٢٨)
توزيعات مستحقة الدفع		(١٢,١٠٠)	(٠.٣٩)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		٣,٠٩٤,٦٦٩	١٠٠.٠٠

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو

وصف الأسهم

الأسهم: ٩٩.٨٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩.٧٩٪)

أيرلندا: ١.٨٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١.٢٤٪)

القيمة الإسمية	القيمة العادلة الدولار الأمريكي	٪ من صافي الموجودات	
١٢٠	٣٦,٤٠٩	٠.٨٧	أكسنشر بي إل سي-الفتة أ
٩٣	٤٠,٨٠٩	٠.٩٧	ليندي بي إل سي
	٧٧,٢١٨	١.٨٤	مجموع أيرلندا
			الولايات المتحدة: ٩٧.٩٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٨.٥٥٪)
٣٣٢	٣٤,٤٩٨	٠.٨٢	مختبرات أبوت
٣٤١	٥٨,٤٨٨	١.٣٩	شركة آفي
٨٧	٤٨,٣٣٢	١.١٥	أدوبي إنك
٣٠.٩	٥٠,١٢٣	١.١٩	مايكرو المتقدمة للأجهزة
٩٣٣	١٧١,٣٣١	٤.٠٧	شركة الأبجدية
١,١٢٢	٢٠٤,٣٧٢	٤.٨٦	شركة الأبجدية - الفتة أ
١,٧٥٠	٣٣٨,١٨٨	٨.٠٥	أمازون. كوم
٢,٧٥٣	٥٧٩,٨٣٧	١٣.٨٠	شركة أبل
٨٤	١٣٤,٨٦٥	٣.٢١	شركة برويكوم
٣٣٢	٥١,٩٣١	١.٢٤	شيفرون كورب
٧٧٨	٣٦,٩٦٣	٠.٨٨	سيسكو سيستمز إنك
٧٤٨	٤٧,٦١٠	١.١٣	شركة كوكا كولا
١٥٢	١٣٧,٦١٨	٣.٢٨	إيلي ليلي وشركاه
٨٦٤	٩٩,٤٦٤	٢.٣٧	إكسون موبيل كورب
١٩٢	٦٦,٠٩٤	١.٥٧	هوم ديبوت
٤٦١	٦٧,٣٨٠	١.٦٠	جونسون آند جونسون
١٥٨	٦٩,٧٠٣	١.٦٦	ماستركارد
٤٨٨	٦٠,٤١٤	١.٤٤	ميرك وشركاه
٤١٩	٢١١,٢٦٨	٥.٠٣	منصات ميتا - الفتة أ
١,٤١٩	٦٣٤,٢٢٢	١٥.٠٩	مايكروسوفت كورب
٤,٦٩٨	٥٨٠,٣٩١	١٣.٨١	نفديا كورب
٢٦٣	٤٣,٣٧٧	١.٠٣	شركة بيبسيكو
٤٥٠	٧٤,٢١٤	١.٧٧	شركة بروكتر آند غامبل /
٢١٤	٤٢,٦٢٥	١.٠١	شركة كوالكوم
١٨٨	٤٨,٣٣٥	١.١٥	شركة سيلزفورس
٥٣٠	١٠٤,٨٧٦	٢.٥٠	شركة تسلا
٧٤	٤٠,٩٢٢	٠.٩٧	ثيرمو فيشر العلمية
٣٠.٣	٧٩,٥٢٨	١.٨٩	شركة فيزا - الفتة أ
	٤,١١٦,٧٦٩	٩٧.٩٦	مجموع الولايات المتحدة
	٤,١٩٣,٩٨٧	٩٩.٨٠	مجموع الأسهم
	٤,١٩٣,٩٨٧	٩٩.٨٠	مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

وصف الأسهم	القيمة الإسمية	القيمة العادلة الدولار الأمريكي	% من صافي الموجودات
النقد وما يعادله		١٨,٣٠٨	٠.٤٤
توزيعات أرباح مستحقة		٥٣٨	٠.٠١
أتعاب الإدارة المستحقة		(١٠,٣٢٦)	(٠.٢٥)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		٤,٢٠٢,٥٠٧	١٠٠.٠٠

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

وصف الأسهم	القيمة الإسمية	القيمة العادلة ليرة تركية	% من صافي الموجودات
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول			
الأسهم: ٩٩.٦٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩.٤٩٪)			
تركيا: ٩٩.٦٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩.٤٩٪)			
١٠٠٠ باتريميلار القابضة ايه اس	٥,٦٠٤	٢,١٤٩,١٣٤	٠.٨٠
أجروتيك يوكسيك تكنولوجي في ئي ياتريم ايه اس	١١١,٧٩٠	١,٦١٠,٨٩٤	٠.٦٠
الاركو القابضة ايه اس	٥٣,٩٨٧	٥,٨٠٣,٦٠٢	٢.١٧
أسيلسان إليكترونيك سانايي في تيكاريت ايه اس	٤٤٣,٣٦٦	٢٥,٩٨١,٢٤٨	٩.٧٣
محولات أستور انزجي توريضم انسات في بنزين صناعي تيكاريت اس	٧٧,٢٧٨	٧,٣٦٠,٧٣٠	٢.٧٦
بيم بيرليسيك ماغازالار ايه اس	١٦٧,٤٣٤	٩١,٢٥١,٥٣٠	٣٤.١٧
انكا للبناء والصناعة ايه اس	٦٧٣,١٢٧	٢٧,٧٠٥,٩٠٧	١٠.٣٨
يوروياور إنيرجي في ئي أوتوماسيون تكنولوجيليري ساناي تيكاريت ايه إس	٣٠,٤٤٠	٣,١٤٠,١٢	١.١٧
غويري فابريكالاري تاس	١٩,٠٠٤	٢,٦٦٤,٣٦١	١.٠٠
كازديمير كارابوك دمير سيليك سانايي ونيكاريت ايه اس	٢٧٣,٣٠٥	٨,٦٠٩,١٠٧	٣.٢٢
كوكاير سيليك ساناي في ئي تيكاريت اس ايه	٥٦,٣٥٧	٣,١٥٥,٩٩٢	١.١٨
كونترولماتيك إنزجي في موهينديسيليك ايه اس	٣١,١٣٠	٥,١٣٣,٣٣٧	١.٩٢
كوزا ألتين إيسلتيمليري ايه اس	٣٥٤,٢٥٣	٧,٥٥٢,٦٧٤	٢.٨٣
ام آي ايه تكنولوجي اس ايه	٧٨,٣٢٥	٥,١٠٦,٧٩٠	١.٩١
أوداس اليكترونيك يورينيم في ئي تيكاريت اي اس	٤١٧,١٥٥	٣,٦٤٥,٩٣٥	١.٣٧
أويك سيمنتو فابريكالاري ايه إس	١١٩,٥٠٨	٧,٤٧٥,٢٢٥	٢.٨٠
ريندر تكنولوجي ساناي ايه اس	٩١,٠٧٥	٣,٢٤٢,٢٧٠	١.٢١
تاب جيدا ساناي ايه اس	١٩,٣٣٢	٤,٠٥١,٩٨٧	١.٥٢
تركيا بترول رافينرييليري ايه اس	٢٩٢,٨٦٢	٤٨,٤٦٨,٦٦١	١٨.١٥
يو تكنولوجي إنيرجي في ئي إنديستري ايه اس	١١,٢٠٠	٢,١٠١,١٢٠	٠.٧٩
مجموع تركيا		٢٦٦,١٨٤,٥١٦	٩٩.٦٨
مجموع الأسهم		٢٦٦,١٨٤,٥١٦	٩٩.٦٨
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٢٦٦,١٨٤,٥١٦	٩٩.٦٨
النقد وما يعادله		٤,٢٢٢,٧٠٧	١.٥٨
أتعاب الإدارة المستحقة		(٧١٦,٨٦٥)	(٠.٢٧)
توزيعات مستحقة الدفع		(٢,٦٤٠,٠٠٠)	(٠.٩٩)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		٢٦٧,٠٥٠,٣٥٨	١٠٠.٠٠

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول

وصف الأسهم

الأسهم: ٩٩.٧٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩.٨٨٪)

الإمارات العربية المتحدة: ٩٩.٧٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩.٨٨٪)

القيمة الاسمية	القيمة العادلة درهم	% من صافي الموجودات	وصف الأسهم
١,٧٨٣,٤٢٩	١٤,٣٠٣,١٠١	٥.٨٨	بنك أبوظبي التجاري ش.م.ع
١,٣٤٧,٣٥٩	١٥,٦٠٢,٤١٧	٦.٤١	مصرف أبوظبي الإسلامي ش.م.ع
١,٧٧٠,٩٤٧	٦,٠٠٣,٥١٠	٢.٤٧	شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع
١,٥٤١,٤٨٩	٦,٣٢٠,١٠٥	٢.٦٠	شركة أدنوك للحفر ش.م.ع
٢,٣٤٩,٢٠٧	٦,٧٨٩,٢٠٨	٢.٧٩	أدنوك للغاز بي إل سي
٢,٢٣٧,١٦٩	١٤,٠٠٤,٦٧٨	٥.٧٥	الدار العقارية ش.م.ع
٨٤٨,٤٥٤	١٠,٠١١,٧٥٧	٤.١١	ألفا ظبي القابضة ش.م.ع
٢,١٢٩,٥٣٣	٣٤,٢٨٥,٤٨١	١٤.٠٨	شركة مجموعة الإمارات للاتصالات ش.م.ع
٣,١٣٢,٠٨٥	٣٩,٠٢٥,٧٧٩	١٦.٠٣	بنك أبوظبي الأول ش.م.ع
١٩٢,٨٨٧	٧٨,٦٩٧,٨٩٦	٣٢.٣٣	الشركة الدولية القابضة ش.م.ع
٢,٩١٠,١١١	٥,٩٦٥,٧٢٨	٢.٤٥	مجموعة الضرب PJSC
١٢٦,٥٣٤	٣,٠٤٩,٤٧٠	١.٢٥	شركة الجرافات البحرية الوطنية
٦٠٨,٠٠٧	١,٠٥٧,٩٣٢	٠.٤٣	مجموعة فينيكس بي إل سي
١,٥٣٣,٨٠١	٦,٤٨٧,٩٧٨	٢.٦٧	بيور هيلث القابضة ش.م.ع
١,٢١٥,٩٩٨	١,٢٨٨,٩٥٨	٠.٥٣	رأس الخيمة العقارية ش.م.ع
	٢٤٢,٨٩٣,٩٩٨	٩٩.٧٨	مجموع الإمارات العربية المتحدة
	٢٤٢,٨٩٣,٩٩٨	٩٩.٧٨	مجموع الأسهم
	٢٤٢,٨٩٣,٩٩٨	٩٩.٧٨	مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	٤,١٠١,٣٥٦	١.٦٨	النقد وما يعادله
	(٦٨١,٤٠١)	(٠.٢٨)	أتعاب الإدارة المستحقة
	(٢,٨٧٨,٩٧٥)	(١.١٨)	توزيعات مستحقة الدفع
	٢٤٣,٤٣٤,٩٧٨	١٠٠.٠٠	مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول
وصف الأسهم

الأسهم: ٩٨.٦٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩.٥٣٪)

جزر كايمان: ٨٠.٣٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٨٧.٩٢٪)

القيمة الاسمية	القيمة العادلة دولار هونغ كونغ	% من صافي الموجودات	وصف الأسهم
٥,٠٩٦	١٩٢,٣٧٤	٠.٥٣	شركة أكيسو '١٤٤A'
١٥٦,١٥٤	١١,٠٠٨,٨٥٧	٣٠.٢٥	مجموعة علي بابا القابضة المحدودة
١٢,٦٤٧	٩٤٨,٥٢٥	٢.٦١	أنتا المنتجات الرياضية المحدودة
٣١,١٦٨	٤٣٦,٣٥٢	١.٢٠	شاينا مينجنيو للألبان المحدودة
٢٢,٧٤٣	١٠٩,٦٢١	٠.٣٠	كانتري جاردن سيرفيسز القابضة المحدودة
٤,٥٤٠	٥٧,٢٩٥	٠.١٦	الشرق شراء القابضة المحدودة '١٤٤A'
٨,٠٥٧	٥١٨,٤٦٨	١.٤٢	ئي ان ان الطاقة القابضة المحدودة
٥٥,٦٢٧	٤٨٨,٩٦١	١.٣٤	جيلي السيارات القابضة المحدودة
١٤,٣١٦	٥٢٦,٨٢٩	١.٤٥	شركة إينوفينت بيولوجيكس '١٤٤A'
١٠,٨٤٧	٢٣٠,٤٩٩	٠.٦٣	جي دي هيلث انترماشونال انج
٢٦,١٣٠	٢,٦٩٩,٢٢٩	٧.٤٢	جي دي دوت كوم انك
٣٠,٨٨٥	٢٢٦,٠٧٨	٠.٦٢	كينجدي الدولية للبرمجيات المجموعة المحدودة
١٢,٣٩١	٨٧١,٠٨٧	٢.٣٩	لي للسيارات
٢٤,٤٥٢	٤١٣,٢٣٩	١.١٤	لي نينغ المحدودة
٢٨,٠٨٤	٧٤,١٤٢	٠.٢٠	شركة ميتو '١٤٤A'
٤٥,٢١٦	٥,٠٢٣,٤٩٨	١٣.٨٠	ميتوان '١٤٤A'
١٥,٩٢٧	٩٥٠,٨٤٢	٢.٦١	مجموعة الشرق الجديدة للتعليم والتكنولوجيا
٨,٤٧٠	٦٤٧,٥٣١	١.٧٨	شنتشو المجموعة الدولية القابضة المحدودة
٧,٥٧٩	٣٦٥,٦٨٧	١.٠٠	مشمس التكنولوجيا البصرية المجموعة المحدودة
٣٨,٠٢٥	٤٣٨,٨٠٩	١.٢١	وشي البيولوجية كايمان انك
١٥٩,٥٨٥	٢,٦٢٩,٩٦١	٧.٢٣	شاومي كورب
١٣,٠٦٨	٣٨٦,١٥٩	١.٠٦	شركة إكس بنغ انك
٢	٣١٥	٠.٠٠	زيطير للتكنولوجيا الذكية القابضة المحدودة ايه
	٢٩,٢٤٤,٣٥٨	٨٠.٣٥	مجموع جزر كايمان

الصين: ١٢.٥٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٧.٥٨٪)

٩,٧٢٦	٢,٢٥٦,٤٣٢	٦.٢٠	بي واي دي المحدودة 'H'
٣٥,١٩٨	١,٢٦٥,٣٦٨	٣.٤٨	الصين شينها للطاقة المحدودة 'H'
٢٤,٦٤٩	٢٩٦,٧٧٤	٠.٨٢	جريت وول موتور المحدودة 'H'
٢٤,٦١٣	٦٤٢,٣٩٩	١.٧٦	هاير سمارت هوم المحدودة 'H'
٣,٧٨٥	١١٠,٥٢٢	٠.٣٠	وشي AppTec المحدودة '١٤٤A' 'H'
	٤,٥٧١,٤٩٥	١٢.٥٦	مجموع الصين

هونغ كونغ: ٥.٧٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤.٠٣٪)

٧,٩٠٤	٣٠٨,٢٥٦	٠.٨٥	بي واي دي الاللكترونية الدولية المحدودة
٨٨,٥٧٥	٥٥٠,٩٣٧	١.٥١	مجموعة سي اس بي اس للأدوية المحدودة
١٣,٧٦٦	١,٢٢٧,٩٢٧	٣.٣٨	تيكترونيك للصناعات المحدودة
	٢,٠٨٧,١٢٠	٥.٧٤	مجموع هونغ كونغ
	٣٥,٩٠٢,٩٧٣	٩٨.٦٥	مجموع الأسهم
	٣٥,٩٠٢,٩٧٣	٩٨.٦٥	مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

وصف الأسهم	القيمة الاسمية	القيمة العادلة دولار هونغ كونغ	% من صافي الموجودات
النقد وما يعادله		٢٧٢,٤١٦	٠.٧٥
توزيعات أرباح مستحقة		٤٢٢,٥١٤	١.١٦
أتعاب الإدارة المستحقة		(٢٠١,٩٩٤)	(٠.٥٦)
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد		٣٦,٣٩٥,٩٠٩	١٠٠.٠٠٠

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الهند شريعة المتداول *
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الهند شريعة المتداول *			وصف الأسهم
% من صافي الأصول	القيمة العادلة روبية هندية	القيمة الاسمية	الأسم: ١٠٠.٧٨٪ الهند: ١٠٠.٧٨٪
٠.٩٢	٨,٥٨٠,٢٠٢	٨,٦٠٣	شركة أداني لحلول الطاقة المحدودة
٣.٠٠	٢٧,٩٨١,١٦٠	٨,٨٠٧	أداني الشركات المحدودة
٠.٦٤	٥,٩٥٥,٧١٢	٦,٦٤٧	أداني توتال غاز المحدودة
٣.٤١	٣١,٧٥٧,٩٢٣	١٠,٨٨٧	الدهانات الآسيوية المحدودة
١.٥٨	١٤,٦٩٩,٠٥٣	١,٥٤٧	باجاج السيارات المحدودة
٢.٨٤	٢٦,٤٦٧,٦٩٢	٨٦,٥٢٤	بهارات للإلكترونيات المحدودة
١.٠٠	٩,٣٥٨,٢٤٠	٣١,١٠٦	بهارات الثقيلة الكهربائية المحدودة
٢.٧٩	٢٦,٠٤٦,٤٣٤	٥٥,٠٤٩	الفحم الهند المحدودة
٠.٤١	٣,٨٠١,١٩٧	١,٧١٦	كوشين حوض بناء السفن المحدودة
٠.٩٤	٨,٧٨٦,٩٣٤	٧٣٤	ديكسون تكنولوجيز الهند المحدودة
١.٣٢	١٢,٣٢٢,٥٩٠	١٤,٩٤١	دي ال اف المحدودة
١.٥٣	١٤,٢٩٧,٧٥٥	٦٥,١٢٣	غيل الهند المحدودة
٤.٠٠	٣٧,٣١٠,٢٩٥	٢٥,٥٦٢	اتش سي ال تكنولوجيز المحدودة
٠.٢٧	٢,٥٣٠,٧٩٧	٧,٩٤١	هندوستان النحاس المحدودة
٥.٧٢	٥٣,٣٣١,٣٢٣	٢١,٥٦٥	هندوستان يونيليفر المحدودة
٠.٧٤	٦,٨٥٢,٥٣٥	٦,٩٢٧	السكك الحديدية الهندية التموين والسياحة كورب المحدودة
١٤.٤٩	١٣٥,٠١١,٥٤٨	٨٦,١٧٣	انفوسيس المحدودة
٠.١٥	١,٣٩٤,٠٩١	٥,١٧٠	أركون الدولية المحدودة
٤.٣١	٤٠,١٩٣,٠٥٩	٣,٣٤٠	ماروتي سوزوكي الهند المحدودة
٠.٤١	٣,٨٣٣,١٣٥	٢٠,٤٨٦	الشركة الوطنية للألمنيوم المحدودة
٠.٢٦	٢,٤٤٥,٥٩٤	١٥,٥٨١	ان بي سي سي الهند المحدودة
٠.٦٩	٦,٤٠٠,٧٤٥	٢٦,٠١٤	ان ام دي سي المحدودة
٠.٨١	٧,٥٨١,٩٣٨	١,١٢٥	بوليكاب الهند المحدودة
٠.٦١	٥,٦٦٣,٦٧٧	١٣,٥٩٥	السكك الحديدية فيكاس نيجام المحدودة
٠.١٠	٩١٧,٠٣٥	١,٩٧٠	ريلنتيل كورب من الهند المحدودة
٢٧.٩٨	٢٦٠,٧٦٤,٣٣١	٨٣,٢٩٠	ريلاينس للصناعات المحدودة
٤.٢٥	٣٩,٦٣٦,٣٩٣	٢٦,٠٦٢	الشمس للصناعات الدوائية المحدودة
١٠.٢٤	٩٥,٤٧٩,٨٩٢	٢٤,٤٥٦	تاتا للخدمات الاستشارية المحدودة
٣.٤٩	٣٢,٥٤١,٧٧٢	٢,٧٨٩	شركة الترا تيك للأسمنت المحدودة
١.٨٨	١٧,٥٥١,٢٣٧	٣٤,٠٩٠	ويبرو المحدودة
١٠٠.٧٨	٩٣٩,٤٩٤,٢٨٩		مجموع الهند
١٠٠.٧٨	٩٣٩,٤٩٤,٢٨٩		مجموع الأسهم
١٠٠.٧٨	٩٣٩,٤٩٤,٢٨٩		مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صندوق شيميرا الأساسي
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جدول الإستثمارات (يتبع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الهند شريعة المتداول* (يتبع)
وصف الأسهم

القيمة الاسمية	القيمة العادلة دولار هونغ كونغ	% من صافي الموجودات
	٥,٤٦٢,٢٨٦	٠.٥٩
	٢,٠٠٨,١٥٢	٠.٢٢
	(١١,٩٠٨,٩١٠)	(١.٢٨)
	(٢,٨١٥,٥٠٧)	(٠.٣٠)
	٩٣٢,٢٤٠,٣١٠	١٠٠.٠٠

النقد وما يعادله
توزيعات أرباح مستحقة
الضريبة المستحقة
أتعاب الإدارة المستحقة
مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

* تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الهند شريعة المتداول في ٢٤ يناير ٢٠٢٤.