

صندوق شيميرا الأساسي

التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

---

صندوق شيميرا الأساسي  
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

---

الصفحة	جدول المحتويات
١	المدير والإدارة والشركة
٢	تقرير مدير الاستثمار
٢٨	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٣٢	بيان المركز المالي
٣٦	بيان الدخل الشامل
٤٠	بيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
٤٤	بيان التدفقات النقدية
٤٩	إيضاحات حول البيانات المالية
٩٤	جدول الإستثمارات

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**مدير الإدارة والشركة**

<b>الحافظ الأمين المحلي (الإمارات العربية المتحدة)</b> بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط إعمار سكوير مبنى ٥، الطابق ٤ صندوق بريد ٥٠٢٦٠١ دبي الإمارات العربية المتحدة	<b>شركة الإدارة</b> لونيت كابيتال ذ.م.م. C١٢ الطابق الثاني، مبنى شارع الخليج المنته أبوظبي الإمارات العربية المتحدة
<b>المفوضون المعتمدون</b> ارقام سيكيوريتيز ذ.م.م. مكتب ٦٠٤ برج سما شارع الشيخ زايد صندوق بريد ١٢٠١١١ دبي الإمارات العربية المتحدة	<b>مدير الإستثمار والإدارة</b> لونيت كابيتال ذ.م.م. C١٢ الطابق الثاني، مبنى شارع الخليج المنته أبوظبي الإمارات العربية المتحدة
<b>بي إتش إم كابيتال للخدمات المالية ش.م.ع</b> الطابق ٤٩ برج الرؤية، الخليج التجاري ص.ب. ٢٦٧٣٠ دبي الإمارات العربية المتحدة	<b>المستشارون القانونيون</b> نورتون روز فولبرايت (الشرق الأوسط) ذ.م.م. مركز دبي المالي العالمي - الطابق الرابع، بناية رقم ٣، ص.ب. ١٠٣٧٤٧ دبي الإمارات العربية المتحدة
<b>الضمان للأوراق المالية ذ.م.م.</b> مكتب ٦٠١، المستوى ٦ مركز دبي التجاري العالمي، ص.ب. ٩٤٣٦ دبي الإمارات العربية المتحدة	<b>مدقق الحسابات المستقل</b> ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) برج السلع، الطابق ١١ مربعة سوق أبوظبي العالمي ص.ب. ٩٩٠ أبوظبي الإمارات العربية المتحدة
<b>المجموعة المالية هيرميس الإمارات المحدودة ذ.م.م.</b> ون سنترال المكاتب ٣، مكتب ١٠٦ مركز دبي التجاري العالمي ص.ب. ١١٢٧٣٦ دبي الإمارات العربية المتحدة	<b>المستشار بالأمور التي تتعلق بالشريعة الإسلامية</b> دار الشريعة المحدودة ٦٠٧، مبنى بريسينكت رقم ٣، مركز دبي المالي العالمي صندوق بريد ١٢٩٨٨ دبي الإمارات العربية المتحدة
<b>الدولية للأوراق المالية ذ.م.م.</b> ١٣٠٢، أبراج C ٢ البتين خلف البنك المركزي ص.ب. ١٠٧٠٧٧ أبوظبي الإمارات العربية المتحدة	<b>الحافظ الأمين العالمي</b> بنك أوف نيويورك ميلون، فرع لندن فرع من شركة ذات مسؤولية محدودة Queen Victoria Street ١٦٠ لندن LA٤٧ EC المملكة المتحدة
<b>شركة أبوظبي الأول للأوراق المالية - شركة الشخص الواحد ذ.م.م.</b> بناء بنك أبوظبي الأول فرع الخبيزة - شارع الخالدية صندوق بريد: ٢٨٤٠٠ أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة	<b>لجنة الرقابة الشرعية</b> د. إبراهيم علي المنصوري ميان محمد نذير د. محمد يحيى مجدي

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**تقرير مدير الاستثمار**

أنهى صندوق شيميرا الأساسي عام ٢٠٢٤ بأصول تحت الإدارة بقيمة ٦٣٦.٩ مليون درهم إماراتي. اعتباراً من نهاية شهر ديسمبر، يوجد عشر 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 والعاشر في يناير ٢٠٢٤ و يوليو ٢٠٢٤. هذه الصناديق الفرعية هي شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الأول")، وشيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الثاني")، وشيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الثالث")، وشيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة المتداول ("الصندوق الفرعي الرابع")، وشيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للنمو المتداول ("الصندوق الفرعي الخامس")، وشيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي السادس")، وشيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول ("الصندوق الفرعي السابع")، وشيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الثامن")، وشيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي التاسع"). وصندوق شيميرا جي بي مورجان الصكوك العالمية ("الصندوق الفرعي العاشر").

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

أطلق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠٢٠، ويضم الصندوق فئتين وهي فئة أسهم تراكمية العائد مُدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية (الشريحة أ) وتتبع أداء مؤشر S&P UAE Domestic Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index NTR (رمز بلومبيرج: SPSHDAAN) وفئة أسهم ذات العائد الموزع مُدرجة في سوق دبي المالي (الشريحة ب) والتي وتتبع أداء مؤشر S&P UAE Domestic Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index (رمز بلومبيرج: SPSHDAAP) وتسعي لتوزيع الأرباح على المساهمين مرتين سنوياً عند توفرها. اعتباراً من نهاية ديسمبر ٢٠٢٤، الشريحة أ (رمز بلومبيرج: CHAESH) بلغ فيها صافي قيمة الأصول ٧.٩٧٧ درهم إماراتي للوحدة، بينما الشريحة ب (رمز بلومبيرج: CHAESHIN) بلغ فيها صافي قيمة الأصول ٧.٠١٨ درهم إماراتي للوحدة.

بلغ العائد الاجمالي للصندوق في عام ٢٠٢٤ نحو ١٨.٣٪ مقارنة مع عائد المؤشر UAE Domestic Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped S&P Index بنحو ١٩.٧٪. وعليه، يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه ١١٧.٤٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ ١٢٨.٥٪.

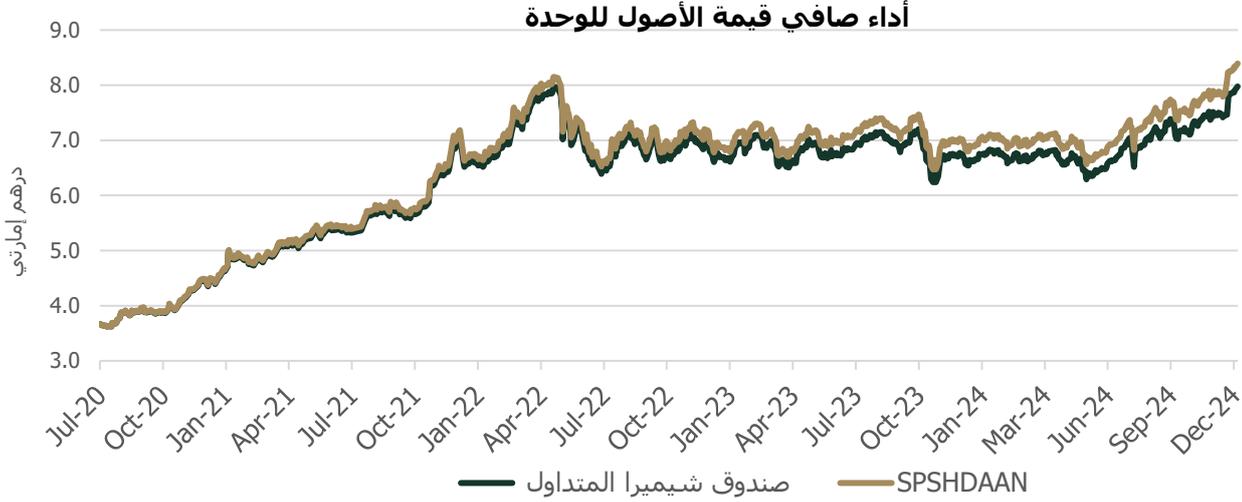
خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٤، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.١١٣٦ درهم إماراتي لكل وحدة للشريحة ب، مما يشير إلى أن مجموع الأرباح الموزعة خلال عام ٢٠٢٤ للصندوق المتداول بلغ ٠.٢٢٣٦ درهم إماراتي لكل وحدة، وينتج عنه عائد ربحي قدره ٣.٢٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية ديسمبر. كان تاريخ الاستبعاد من توزيع الأرباح ١٩ ديسمبر ٢٠٢٤ وتاريخ سداد الأرباح ١٠ يناير ٢٠٢٥.

ملحوظة: تم تغيير رمز بلومبيرج لفئة الاسهم تراكمية العائد الشريحة أ المُدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية من (رمز بلومبيرج: CHAESH) الي (رمز بلومبيرج: UAEA) بداية من يوم ٢٠ يناير ٢٠٢٥.

صندوق شيميرا الأساسي  
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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



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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٤ نحو -١٤١.٩ نقطة أساس، كان منه ١٠٠.٦ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو -٤١.٣ نقطة أساس.

منذ التأسيس	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٠	
	١١٧.٤%	١٨.٣%	١.٦%	٠.١%	٥١.٠%	١٩.٧% عوائد الصندوق*
	١٢٨.٥%	١٩.٧%	٢.٧%	١.١%	٥٢.٨%	٢٠.٤% عوائد المؤشر*
	-١,١١٨.٨	-١٤١.٩	-١١١.٨	-٩٤.٠	-١٧٦.٣	-٧٦.٦ خطأ التتبع (نقطة أساس)
	٣٥١.٣	١٠٠.٦	١٠١.٧	١٠٣.٨	١١٤.٤	٤٤.٨ نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
	-٧٦٧.٥	-٤١.٣	-١٠.١	٩.٨	-٦١.٩	-٣١.٨ صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

\* جميع العوائد بعملة الاستثمار (الدرهم الإماراتي)

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

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**تقرير مدير الاستثمار (يتبع)**

**شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي الأول") (يتبع)**

**أصول الصندوق**

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول نحو ١٤٤.٦ مليون درهم إماراتي بنهاية ديسمبر ٢٠٢٤. بلغت قيمة الأصول المدارة للشريحة أ – تراكمية (CHAESH)، المُدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية نحو ١٣٧.٦ مليون درهم إماراتي، وأصول الشريحة ب – (CHAESHIN)، المُدرجة في سوق دبي المالي بقيمة ٧.٠ مليون درهم إماراتي.

خلال عام ٢٠٢٤، شهدت شريحة (CHAESH) المُدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية نشاطاً في السوق الأولي بقيمة ٥.٣ مليون درهم إماراتي، وتداولات في السوق الثانوي بقيمة ١٣١.٤ مليون درهم إماراتي. بينما تداولت شريحة (CHAESHIN) المُدرجة في سوق دبي المالي بقيمة إجمالية قدرها ٠.٨ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

تم إعادة توازن للمؤشر (S&P UAE Domestic Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) مرتين في النصف الثاني من عام ٢٠٢٤. شهد الربع الثالث إضافة ثلاثة أسهم وتم حذف ثلاثة أسهم، بينما شهد الربع الرابع إضافة سهم واحد وحذف سهم واحد.

**تقرير السوق**

بناءً على تقرير البنك المركزي لدولة الإمارات العربية المتحدة، تم تعديل توقعات نمو الناتج المحلي الإجمالي لعام ٢٠٢٤ نحو الأعلى لتصل إلى ٤.٠٪، وزيادة طفيفة عن التقدير السابق البالغ ٣.٩٪. ويعكس هذا التعديل الأداء الأقوى من المتوقع في قطاع النفط. تعد قطاعات السياحة والنقل والخدمات المالية والتأمين والبناء والعقارات والاتصالات من المحركات الرئيسية التي تدفع النمو الاقتصادي. ومع ذلك، من المتوقع أن تحد مستويات الإنتاج النفطي الحالية لعام ٢٠٢٤ من وتيرة النمو بشكل جزئي. بالنظر إلى عام ٢٠٢٥، من المتوقع أن يرتفع معدل النمو إلى ٦٪، مدعوماً بالتوسع المستمر في القطاعات غير النفطية وزيادة كبيرة في إنتاج المنتجات الهيدروكربونية.

ويشير البنك المركزي إلى أن هناك العديد من عوامل عدم اليقين التي تؤثر في هذه التوقعات. تشمل المخاطر المحتملة تصاعد التوترات الجيوسياسية، والتباطؤ الاقتصادي العالمي الناتج عن استمرار ارتفاع أسعار الفائدة، وإمكانية حدوث تخفيضات إضافية في إنتاج النفط من قبل منظمة أوبك+. من جهة أخرى، قد يسهم انخفاض أسعار الفائدة في الاقتصادات المتقدمة في تحفيز النمو من خلال زيادة الطلب الخارجي وتشجيع تدفقات رأس المال إلى الأسواق الناشئة.

على مدار عام ٢٠٢٤، حققت معظم القطاعات في مؤشر (S&P UAE Domestic Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) عوائد إيجابية حيث كانت العقارات والقطاع المالي هما المساهمين الرئيسيين في هذا الأداء، حيث حقق هذين القطاعين زيادات بلغت ٦٨.٤٪ و ٣٥.٠٪ على الترتيب. في قطاع العقارات، تصدرت شركة إعمار العقارية بزيادة لافتة بلغت ٧٢.٨٪، في حين ارتفعت أسهم شركة الدار العقارية المدرجة في سوق أبوظبي بنسبة ٤٨.٠٪ خلال نفس الفترة. في القطاع المالي، برز كل من بنك أبوظبي الإسلامي وبنك دبي الإسلامي، حيث حقق الأول زيادة بنسبة ٤٥.٨٪ والثاني بنسبة ٣٣.٥٪.

صندوق شيميرا الأساسي  
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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

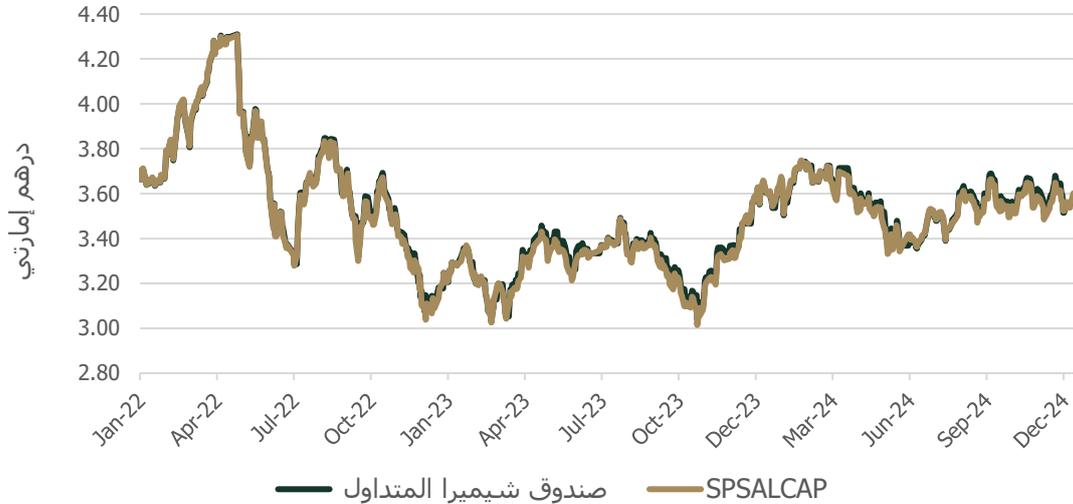
أطلق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول بتاريخ ١٧ يناير ٢٠٢٢. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية أداء S&P Saudi Arabia Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index (رمز بلومبيرج: SPSALCAP)، ويقيس المؤشر أداء ٣٠ من أكبر وأكثر الأسهم سيولة للمؤشر الأساسي المتوافقة مع الشريعة الإسلامية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

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق ٣.٦٧٢ ريال سعودي (٣.٥٩١ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية ديسمبر ٢٠٢٤. وبلغ العائد للصندوق مقوماً بالريال السعودي في عام ٢٠٢٤ نحو ٠.٤٪ مقارنة مع عائد المؤشر (S&P Saudi Arabia Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) بنحو ٠.٥٪. وعليه، يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه -٢.١٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ -١.٧٪.

خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٤، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٠٤٠٦ ريال سعودي، مما يشير إلى أن مجموع الأرباح الموزعة خلال عام ٢٠٢٤ للصندوق المتداول بلغ ٠.٠٧٧٠ ريال سعودي، وينتج عنه عائد ربحي قدره ٢.١٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية ديسمبر. كان تاريخ الإستبعاد من توزيع الأرباح ١٩ ديسمبر ٢٠٢٤ وتاريخ سداد الأرباح ١٠ يناير ٢٠٢٥.

ملحوظة: تم تغيير رمز بلومبيرج لفئة الاسهم الشريعة ب ذات العائد الموزع من (رمز بلومبيرج: CHSASHIN) الي (رمز بلومبيرج: SAUDIA) بداية من يوم ٢٠ يناير ٢٠٢٥.

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



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

صندوق شيميرا الأساسي  
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٤ نحو -٩.٠ نقطة أساس، كان منه ١٠٤.٠ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو ٩٥.٠+ نقطة أساس.

منذ التأسيس	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
-٢.١%	٠.٤%	١٢.٨%	-١٣.٥%	عوائد الصندوق*
-١.٧%	٠.٥%	١٢.٩%	-١٣.٣%	عوائد المؤشر*
-٤١.٠	-٩.٠	-١٨.٠	-١٣.٠	خطأ التتبع (نقطة أساس)
٣٠٢.٠	١٠٤.٠	١٠٣.٢	٩٦.٤	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
٢٦١.٩	٩٥.٠	٨٥.٢	٨٣.٤	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

\* جمع العوائد بعملة الاستثمار (الريال السعودي)

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

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول في نهاية عام ٢٠٢٤ نحو ١١٠.٢ مليون ريال سعودي (١٠٧.٧ مليون درهم إماراتي). خلال عام ٢٠٢٤، شهد الصندوق نشاطاً في السوق الأولي بقيمة ١.٨ مليون درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق في السوق الثانوي بقيمة ٦.١ مليون درهم إماراتي، أو بمعدل شهري بلغ ٥٠٦.١ ألف درهم إماراتي.

نتج عن عمليات المراجعة الفصلية لمؤشر (S&P Saudi Arabia Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) خلال النصف الثاني من عام ٢٠٢٤ إضافات خمسة اسهم واستبعاد خمسة سهم في عملية المراجعة الفصلية في الربع الثالث، بينما في المراجعة الفصلية الربع الرابع تم إضافة ستة اسهم و تم استبعاد ستة اسهم.

تقرير السوق

بناءً على تقديرات مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما)، نما الاقتصاد السعودي بنسبة تقارب ٢.٧٪ في عام ٢٠٢٤، مدفوعاً بقطاع النفط المرن والصناعات غير النفطية المتنامية في إطار مبادرات رؤية ٢٠٣٠. شهد قطاع التكنولوجيا توسعاً كبيراً، حيث تجاوزت الاستثمارات في هذا القطاع ٥ مليارات دولار، وفقاً لتقرير وزارة الاتصالات وتقنية المعلومات. كما شهد قطاع السياحة زيادة بنسبة ٢٠٪ في أعداد الزوار، بدعم من بيانات الهيئة السعودية للسياحة، مما يعكس نجاح الحملات التسويقية العالمية وتطوير تسهيلات السفر. وفقاً لوزارة الاقتصاد والتخطيط، سجل قطاع العقارات والبناء نمواً قوياً، حيث أسهمت مشاريع ضخمة مثل "نيوم" بما يزيد عن ١٠ مليارات دولار في الناتج المحلي الإجمالي.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**تقرير مدير الاستثمار (يتبع)**

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

**تقرير السوق (يتبع)**

من المتوقع أن يشهد الناتج المحلي الإجمالي نمواً بنسبة ٣.٥٪ في عام ٢٠٢٥، مع توقعات تشير إلى زيادة في إيرادات النفط بنسبة ١٥٪ نتيجة لتخفيف تخفيضات الإنتاج من قبل أوبك+، وفقاً لتحليل ساما. من المتوقع أن تنمو القطاعات غير النفطية بنسبة ١٠٪، بقيادة قطاعي السياحة والتكنولوجيا، بناءً على توقعات وزارة الاستثمار. كما يُتوقع أن تستمر الاستثمارات في البنية التحتية، خاصة في المشاريع العملاقة، في دعم النمو في قطاعي البناء والعقارات، وفقاً لتقارير صندوق التنمية الوطني.

على مدار عام ٢٠٢٤، كانت الأداءات القطاعية مختلطة ضمن مؤشر (S&P Saudi Arabia Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index). حيث سجلت قطاعات الخدمات العامة وتكنولوجيا المعلومات أعلى العوائد بنسبة ١٩.٩٪ و ١٩.٢٪ على الترتيب. بينما سجل قطاعا الطاقة والمواد تراجعاً، بنسبة -١١.٣٪ و -٨.٥٪ على الترتيب.

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

أطلق صندوق شيميرا ستاندرد آند 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 المتوافق 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 سنوياً عند توفرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق نحو ٠.٢٦٠ دينار كويتي (٣.٠٩٩ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية ديسمبر ٢٠٢٤. وبلغ العائد للصندوق مقوماً بالدينار الكويتي في عام ٢٠٢٤ نحو ٣.٦٪ مقارنة مع عائد المؤشر (S&P Kuwait Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) الذي بلغ نحو ٣.٦٪. وعليه، يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه -١٣.٩٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ -١٣.٤٪.

خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٤، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٠٠١١ دينار كويتي، مما يشير إلى أن مجموع الأرباح الموزعة خلال عام ٢٠٢٤ للصندوق المتداول بلغ ٠.٠٠٦٨ دينار كويتي، وينتج عنه عائد ربحي قدره ٢.٦٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية ديسمبر. كان تاريخ الاستبعاد من توزيع الأرباح ١٩ ديسمبر ٢٠٢٤ وتاريخ سداد الأرباح ١٠ يناير ٢٠٢٥.

ملحوظة: تم تغيير رمز بلومبيرج لفئة الاسهم الشريحة ب ذات العائد الموزع من (رمز بلومبيرج: CHKWSHIN) الي (رمز بلومبيرج: KWTI) بداية من يوم ٢٠ يناير ٢٠٢٥.

صندوق شيميرا الأساسي  
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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



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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٤ نحو ٢.٠٠+ نقطة أساس، كان منه ١.٠٣.١ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو ١.٠٥.١+ نقطة أساس

منذ التأسيس	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢		
	-١٣.٩%	٣.٦%	-٨.٢%	-٩.٥%	عوائد الصندوق*
	-١٣.٤%	٣.٦%	-٨.١%	-٩.٠%	عوائد المؤشر*
	-٥٣.٠	٢.٠	-١١.٠	-٤٧.٠	خطأ التتبع (نقطة أساس)
	٢٩٥.٩	١٠٣.١	١٠٤.٤	٨٩.٤	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
	٢٤٢.٩	١٠٥.١	٩٣.٤	٤٢.٤	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

\* جميع العوائد بعملة الإستثمار (الدينار الكويتي)

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

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**تقرير مدير الاستثمار (يتبع)**

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

**أصول الصندوق**

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول في نهاية عام ٢٠٢٤ نحو ٢.١ مليون دينار كويتي (٢٤.٨ مليون درهم إماراتي). خلال عام ٢٠٢٤، لم يشهد الصندوق نشاطاً في السوق الأولي، بينما تداول الصندوق بقيمة ١.١ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

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

**تقرير السوق**

تُظهر بيانات البنك المركزي الكويتي أن اقتصاد الكويت أبدى مرونة في عام ٢٠٢٤، محققاً معدل نمو في الناتج المحلي الإجمالي بنحو ٢.٠٪. استمر قطاع النفط في كونه المحرك الرئيسي للنشاط الاقتصادي، مستفيداً من استقرار أسعار النفط وتعديلات التصدير الاستراتيجية. ومع ذلك، بدأت جهود التنوع الاقتصادي توتّي ثمارها، مع استثمارات كبيرة في البنية التحتية الرقمية وقطاعات الطاقة المتجددة في إطار رؤية الكويت الجديدة ٢٠٣٥. شهد القطاع المالي نمواً بفضل تحسين الأطر التنظيمية وإدخال حلول التكنولوجيا المالية، مما عزز الشمول المالي والخدمات. كما شهدت قطاعات السياحة والتجزئة تحسناً معتدلاً، مدعومةً بمبادرات حكومية لتعزيز مكانة الكويت كمركز تجاري وترفيهي إقليمي.

وبحسب صندوق النقد الدولي، يُتوقع أن ينمو الناتج المحلي الإجمالي للكويت بنسبة ٢.٥٪ في عام ٢٠٢٥. من المتوقع أن يدعم هذا النمو زيادة طفيفة في الطلب العالمي على النفط وأسعاره، كما تتبأت بذلك منظمة أوبك. من ناحية أخرى، من المتوقع أن تساهم القطاعات غير النفطية، ولا سيما التكنولوجيا والرعاية الصحية والتعليم، بشكل أكبر في الاقتصاد، بما يتماشى مع جهود التنوع المستمرة.

خلال عام ٢٠٢٤، حققت معظم القطاعات ضمن مؤشر (S&P Kuwait Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) أداءً إيجابياً. وقاد قطاعا المواد والقطاع العقاري المكاسب بنسبة عائد بلغت ٢١.٣٪ و ٢٠.٢٪ على الترتيب.

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

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

صندوق شيميرا الأساسي  
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

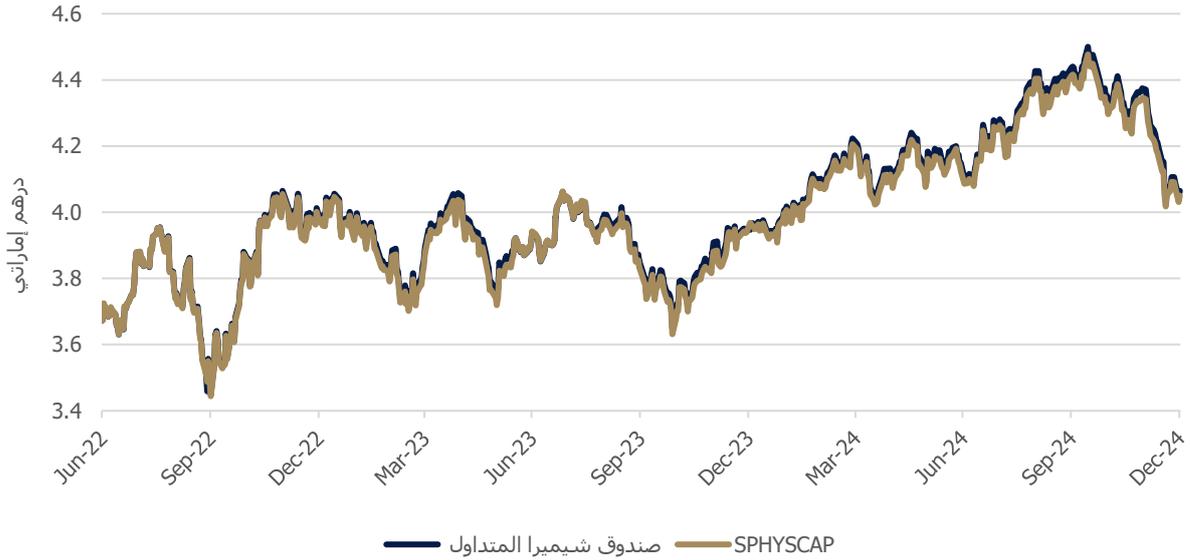
تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القتمة المتداول ("الصندوق الفرعي الرابع") (يتبع)

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق نحو ١.١٠٧ دولار أمريكي (٤.٠٦٥ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية ٢٠٢٤. وبلغ العائد للصندوق مقوماً بالدولار الأمريكي في النصف الأول لعام ٢٠٢٤ نحو ٣.٠٪ مقارنة مع أداء مؤشر (S&P High Yield Dividend Aristocrats US Shariah ٣٥/٢٠ Capped Index) الذي سجل عائداً بنحو ٣.٠٪. وعليه، يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه ١٠.٧٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ ١٠.٤٪. خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٤، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٠٠٤١ دولار أمريكي لكل وحدة، مما يشير إلى أن مجموع الأرباح الموزعة خلال عام ٢٠٢٤ للصندوق المتداول بلغ ٠.٠٠٨٥ دولار أمريكي، وينتج عنه عائد ربحي قدره ٠.٨٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية ديسمبر. كان تاريخ الاستبعاد من توزيع الأرباح ١٩ ديسمبر ٢٠٢٤ وتاريخ سداد الأرباح ١٠ يناير ٢٠٢٥.

ملحوظة: تم تغيير رمز بلومبيرج لفئة الاسهم الشريحة ب ذات العائد الموزع من (رمز بلومبيرج: CHUSHINV) الي (رمز بلومبيرج: USVALUE) بداية من يوم ٢٠ يناير ٢٠٢٥.

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



\*/حسبت بيانات الصندوق والمؤشر المحددة في المخطط منذ تأسيس الصندوق.

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٤ نحو -١.٠ نقطة أساس، كان منه ١٠٢.٩ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو ١٠١.٩+ نقطة أساس

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**تقرير مدير الاستثمار (يتبع)**

**شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة المتداول ("الصندوق الفرعي الرابع") (يتبع)**

منذ التأسيس	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
١٠.٧%	٣.٠%	-١.٣%	٨.٩%	عوائد الصندوق*
١٠.٤%	٣.٠%	-١.٢%	٨.٥%	عوائد المؤشر*
٢٣.٠	-١.٠	-٨.٠	٣٢.٠	خطأ التتبع (نقطة أساس)
٢٥٩.٥	١٠٢.٩	١٠٤.٩	٥٢.٨	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
٢٨٢.٥	١٠١.٩	٩٦.٩	٨٤.٨	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

\* جميع العوائد بعملة الاستثمار (الدولار الأمريكي).

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

**أصول الصندوق**

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة المتداول في نهاية ديسمبر ٢٠٢٤ نحو ٣.٠ مليون دولار أمريكي (١١.٢ مليون درهم إماراتي). خلال عام ٢٠٢٤، لم يشهد الصندوق نشاطاً في السوق الأولي، بينما تداول الصندوق بقيمة ١.٧ مليار درهم إماراتي في السوق الثانوي

لم ينتج عن عمليات المراجعة الفصلية للمؤشر (S&P High Yield Dividend Aristocrats US Shariah ٣٥/٢٠ Capped Index) خلال النصف الثاني من عام ٢٠٢٤ أي اضافته أو حذف لأي سهم.

**تقرير السوق**

بالاستناد إلى تقرير مجلس المؤتمر "The Conference Board"، ورغم أن عام ٢٠٢٤ انتهى بقوة، فإن عام ٢٠٢٥ قد يشهد بعض حالات من عدم اليقين الاقتصادي بسبب تغييرات في السياسات التجارية وظروف الاقتصاد العالمي. وتدعم هذه الرؤية توقعات بنك الاحتياطي الفيدرالي في سانت لويس، الذي يتوقع أن يكون معدل نمو الناتج المحلي الإجمالي لعام ٢٠٢٥ بنسبة ٢.١٪، مع تباطؤ معدل التضخم إلى ٢.٤٪، واستقرار معدل البطالة حول ٤.٣٪. هذه الأرقام تشير إلى مسار اقتصادي مستقر لكنه حذر، مما يعكس استجابة معتدلة لفترات النمو الأقوى السابقة. تتوقع رؤية عام ٢٠٢٥ ديناميكية نمو متوازنة، حيث يستعد الاحتياطي الفيدرالي لتعديل السياسات النقدية حسب الحاجة لمكافحة التضخم دون إعاقة النمو. يهدف هذا النهج إلى الحفاظ على الاستقرار الاقتصادي مع التكيف مع التحولات المحتملة في الأسواق العالمية والتغيرات في السياسات المحلية. توفر الرؤى المشتركة من هذه الهيئات البحثية الاقتصادية الرائدة صورة شاملة عن المشهد الاقتصادي الأمريكي، مع التأكيد على ضرورة المرونة في اتخاذ السياسات للاستفادة من القوى الاقتصادية والتخفيف من المخاطر في البيئة الاقتصادية المتغيرة.

صندوق شيميرا الأساسي  
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القتمة المتداول ("الصندوق الفرعي الرابع") (يتبع)

على مدار عام ٢٠٢٤، سجلت معظم القطاعات ضمن مؤشر (S&P High Yield Dividend Aristocrats US Shariah ٣٥/٢٠ Capped Index) عوائد إيجابية. وكانت القطاعين المالي والصناعي هي الأفضل أداءً، مع عوائد بلغت ١٤.٠٪ و ٨.٣٪ على الترتيب.

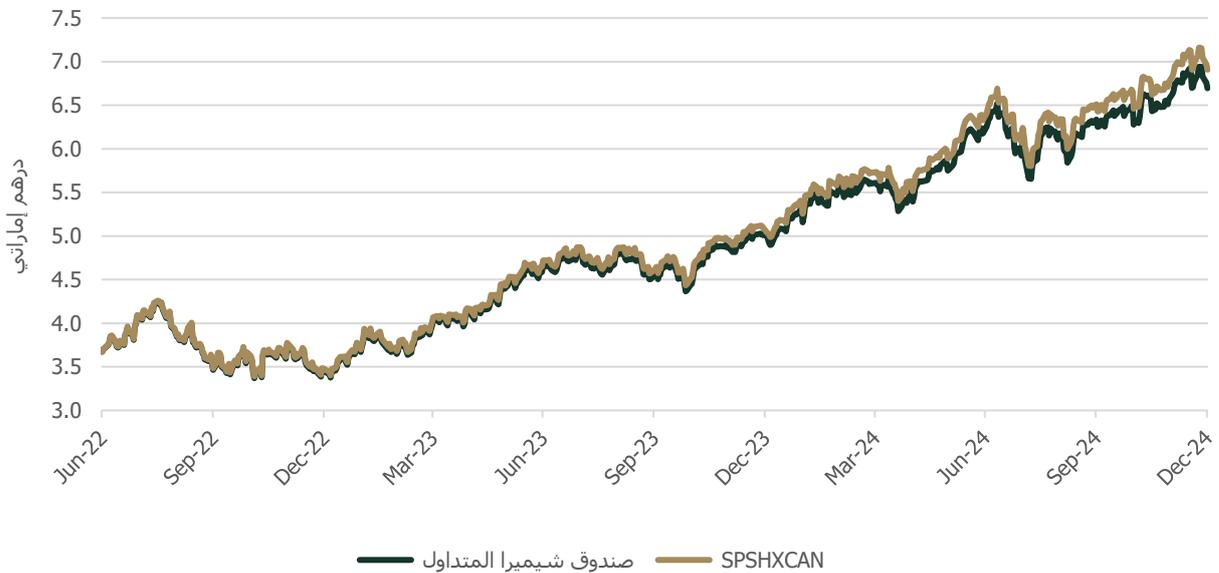
شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو المتداول ("الصندوق الفرعي الخامس")

أطلق صندوق شيميرا ستاندرد آند 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: CHUSSHG) - والتي تعيد استثمار الأرباح الموزعة من الأسهم المكونة للصندوق.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق نحو ١.٨٢٣ دولار أمريكي (٦.٦٩٥ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية ديسمبر ٢٠٢٤. وبلغ العائد للصندوق مقوماً بالدولار الأمريكي في عام ٢٠٢٤ نحو ٣٣.٧٪ مقارنة مع أداء المؤشر (S&P ٥٠٠ U.S. Shariah Top ٣٠ ٣٥/٢٠ Capped Index) بنحو ٣٥.٣٪. وعليه، يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه ٨٢.٣٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ ٨٨.٠٪.

ملحوظة: تم تغيير رمز بلومبيرج لفئة الاسهم الشريعة أ تراكمية العائد من (رمز بلومبيرج: CHUSSHG) الي (رمز بلومبيرج: USGRWTH) بداية من يوم ٢٠ يناير ٢٠٢٥.

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



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

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**تقرير مدير الاستثمار (يتبع)**

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

**خطأ التتبع**

بلغ خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٤ نحو ١٦٨.٠ - نقطة أساس، كان منه ١٠٢.٤ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو - ٦٥.٦ نقطة أساس

منذ التأسيس	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
٨٢.٣%	٣٣.٧%	٤٤.٩%	-٥.٨%	عوائد الصندوق*
٨٨.٠%	٣٥.٣%	٤٦.٤%	-٥.٢%	عوائد المؤشر*
-٥٦٧.٠	-١٦٨.٠	-١٥٧.٠	-٦٩.٠	خطأ التتبع (نقطة أساس)
٢٥٧.٨	١٠٢.٤	١٠٣.١	٥٢.٧	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
-٣٠٩.٢	-٦٥.٦	-٥٣.٩	-١٦.٣	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

\* جميع العوائد بعملة الاستثمار (الدولار الأمريكي).

كما هو مبين ضمن سياسة الاستثمار لصندوق شيميرا ستاندرد آند 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 آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو المتداول في نهاية ديسمبر ٢٠٢٤ نحو ٤.٦ مليون دولار أمريكي (١٦.٧ مليون درهم إماراتي). خلال عام ٢٠٢٤، شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ٥.٦ مليون درهم إماراتي ممثلة في أكتتابات قدرها ٢.٨ مليون درهم إماراتي، و كذلك إستردادات بنحو ٢.٨ مليون درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ٩.٥ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

تم إعادة توازن للمؤشر (S&P ٥٠٠ U.S. Shariah Top ٣٠ ٣٥/٢٠ Capped Index) مرتين في النصف الثاني من عام ٢٠٢٤. شهد الربع الثالث إضافة سهم واحد وحذف سهم واحد، شهد ايضا الربع الرابع إضافة سهم واحد وحذف سهم واحد.

**تقرير السوق**

بناءً على تقرير مجلس المؤتمر "The Conference Board"، في حين أن عام ٢٠٢٤ انتهى بشكل إيجابي، من المحتمل أن يشهد عام ٢٠٢٥ بعض الضبابية الاقتصادية بسبب تغير السياسات التجارية والظروف الاقتصادية العالمية. وتدعم هذه النظرة توقعات بنك الاحتياطي الفيدرالي في سانت لويس، الذي يتوقع معدل نمو الناتج المحلي الإجمالي بنسبة ٢.١٪ لعام ٢٠٢٥، مع انخفاض معدل التضخم إلى ٢.٤٪، واستقرار معدل البطالة عند حوالي ٤.٣٪. تشير هذه الأرقام إلى مسار اقتصادي مستقر، ولكن حذر، يعكس استجابة معتدلة لفترات النمو الأقوى السابقة.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**تقرير مدير الاستثمار (يتبع)**

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

يتنبأ لعام ٢٠٢٥ بنمو متوازن، مع استعداد الاحتياطي الفيدرالي لتعديل السياسات النقدية لمواجهة التضخم دون التأثير على النمو. تهدف هذه الاستراتيجية إلى الحفاظ على الاستقرار الاقتصادي مع التكيف مع التحولات المحتملة في الأسواق العالمية والتغيرات في السياسات الداخلية. توفر هذه الرؤية الجماعية من هيئات البحث الاقتصادي الرائدة صورة شاملة للمشهد الاقتصادي الأمريكي، مما يبرز الحاجة إلى المرونة في صنع السياسات للاستفادة من الفرص وتقليل المخاطر في البيئة الاقتصادية المتغيرة.

على مدار عام ٢٠٢٤، حققت معظم القطاعات ضمن مؤشر (S&P ٥٠٠ Shariah Top ٣٠ ٣٥/٢٠ Capped Index) في الولايات المتحدة عوائد مرتفعة، حيث سجل قطاع خدمات الاتصال وقطاع تكنولوجيا المعلومات عوائد قوية بنسبة ٤٦.١٪ و ٤٤.١٪ على الترتيب.

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

أطلق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول بتاريخ ٠٨ أغسطس ٢٠٢٢. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية مؤشر S&P Turkey Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index (رمز بلومبيرج: SPTSLCAP)، ويقاس 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 ٥٣.٧٤٦ ليرة تركية (٥.٥٨٣ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية ديسمبر ٢٠٢٤. وبلغ العائد للصندوق مقوماً بالليرة التركية في عام ٢٠٢٤ نحو ٢٧.٩٪ مقارنة مع أداء مؤشر (S&P Turkey Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) الذي سجل عائداً بنحو ٢٧.٨٪. وعليه، يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه ١٩٩.٢٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ ١٩٩.٠٪.

خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٤، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٦١٧٣ ليرة تركية لكل وحدة، مما يشير إلى أن مجموع الأرباح الموزعة خلال عام ٢٠٢٤ للصندوق المتداول بلغ ١.١٤٥٣ ليرة تركية، وينتج عنه عائد ربحي قدره ٢.١٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية ديسمبر. كان تاريخ الإستبعاد من توزيع الأرباح ١٩ ديسمبر ٢٠٢٤ وتاريخ سداد الأرباح ١٠ يناير ٢٠٢٥.

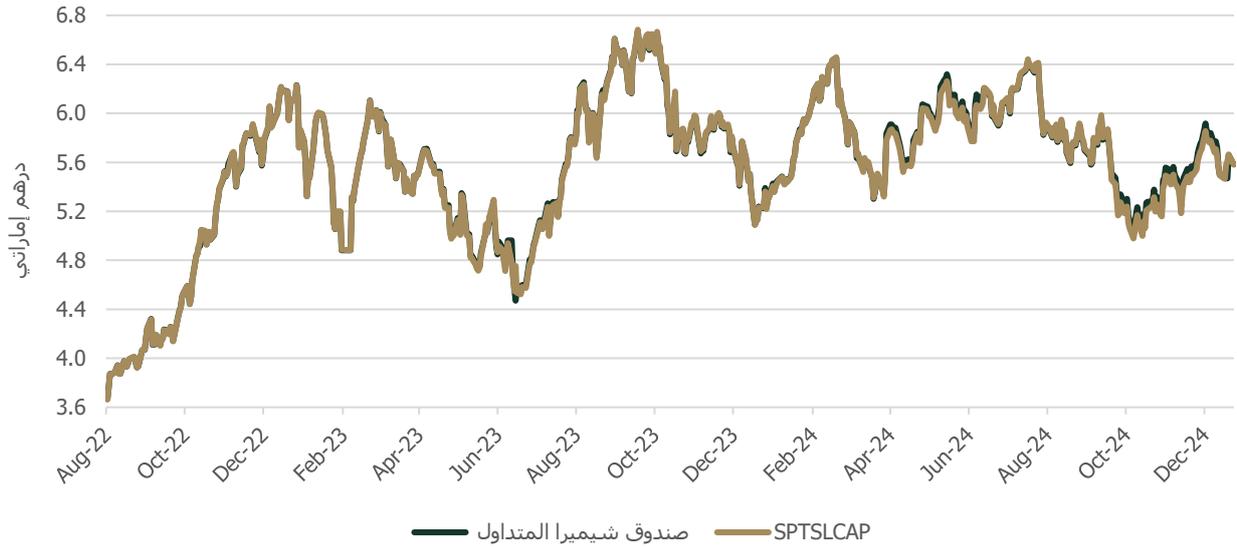
ملحوظة: تم تغيير رمز بلومبيرج لفئة الاسهم الشريحة ب ذات العائد الموزع من (رمز بلومبيرج: CHTRSHIN) الي (رمز بلومبيرج: TURKI) بداية من يوم ٢٠ يناير ٢٠٢٥.

صندوق شيميرا الأساسي  
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٤ نحو +١٥.٠ نقطة أساس، كان منه ١٠٣.٢ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو +١١٨.٢ نقطة أساس

منذ التأسيس	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
١٩٩.٢%	٢٧.٩%	٣٤.٩%	٧٣.٤%	عوائد الصندوق*
١٩٩.٠%	٢٧.٨%	٣٥.١%	٧٣.٣%	عوائد المؤشر*
٢١.٠	١٥.٠	-١٦.٠	١٣.٠	خطأ التتبع (نقطة أساس)
٢٤٩.٨	١٠٣.٢	١٠٦.٧	٤٠.٠	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
٢٧٠.٨	١١٨.٢	٩٠.٧	٥٣.٠	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

\* جميع العوائد بعملة الإستثمار (الليرة التركية).

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

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**تقرير مدير الاستثمار (يتبع)**

**شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي السادس") (يتبع)**  
**أصول الصندوق**

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول في نهاية ديسمبر ٢٠٢٤ نحو ٢٦٨.٧ مليون ليرة تركية (٢٧.٩ مليون درهم إماراتي). خلال عام ٢٠٢٤، شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ١.٤ مليون درهم إماراتي متمثلة في استردادات، بينما تداول الصندوق بقيمة ١١.٩ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

تم إعادة توازن المؤشر لمؤشر (S&P Turkey Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) أربع مرات خلال عام ٢٠٢٤. ونتج عنهم ١٤ اضافة و ١٤ حذف.

**تقرير السوق**

في عام ٢٠٢٤، ارتفع مؤشر بورصة إسطنبول ١٠٠ بنسبة ٣١.٦٪ بالليرة التركية (١٠٠٪ بالقيمة بالدولار الأمريكي). وقد أسهم التشديد الكبير للسياسة الاقتصادية الكلية منذ منتصف عام ٢٠٢٣ بعد إعادة انتخاب الرئيس رجب طيب أردوغان في تعزيز معنويات السوق بشكل ملحوظ. علاوة على ذلك، تباطأ تراجع قيمة الليرة التركية إلى ١٩.٧٪ في ٢٠٢٤ (مقارنة بـ ٥٧.٨٪ في ٢٠٢٣).

رفع البنك المركزي التركي أسعار الفائدة لتصل إلى ٤٧.٥٪ في ديسمبر ٢٠٢٤ (مقارنة بـ ٨.٥٪ في مايو ٢٠٢٣). ونتيجة لذلك، انخفضت نسبة التضخم السنوي إلى ٤٤.٤٪ في ديسمبر ٢٠٢٤ (مقارنة بـ ٧٥.٥٪ في مايو ٢٠٢٤). ومع ذلك، أثرت الظروف المالية الأكثر تشدداً على الطلب المحلي، مما أدى إلى تباطؤ النمو في عام ٢٠٢٤. ومن جانب آخر، يتوقع صندوق النقد الدولي أن يضعف نمو الناتج المحلي الإجمالي الحقيقي ليصل إلى ٢.٧٪ في ٢٠٢٥، مع انخفاض التضخم إلى ٢٤٪ وتحقيق التوازن في السياسة الاقتصادية.

في مؤشر (S&P Turkey Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index)، برز قطاع السلع الاستهلاكية الأساسية بتحقيقه مكاسب ملحوظة بلغت ٥٠.٤٪ (العوائد الإجمالية بالدولار الأمريكي) في عام ٢٠٢٤. من ناحية أخرى، كانت قطاعات المرافق وتكنولوجيا المعلومات من أسوأ القطاعات أداءً، حيث سجلت انخفاضات كبيرة بلغت ٤٣.٦٪ و ٤٣.٣٪ على الترتيب.

**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. يتتبع 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 - الشريحة (ب) - العائد الموزع (رمز بلومبيرج: CHADX1٥) - والتي توزع الأرباح على المساهمين مرتين سنوياً عند توفرها.

صندوق شيميرا الأساسي  
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

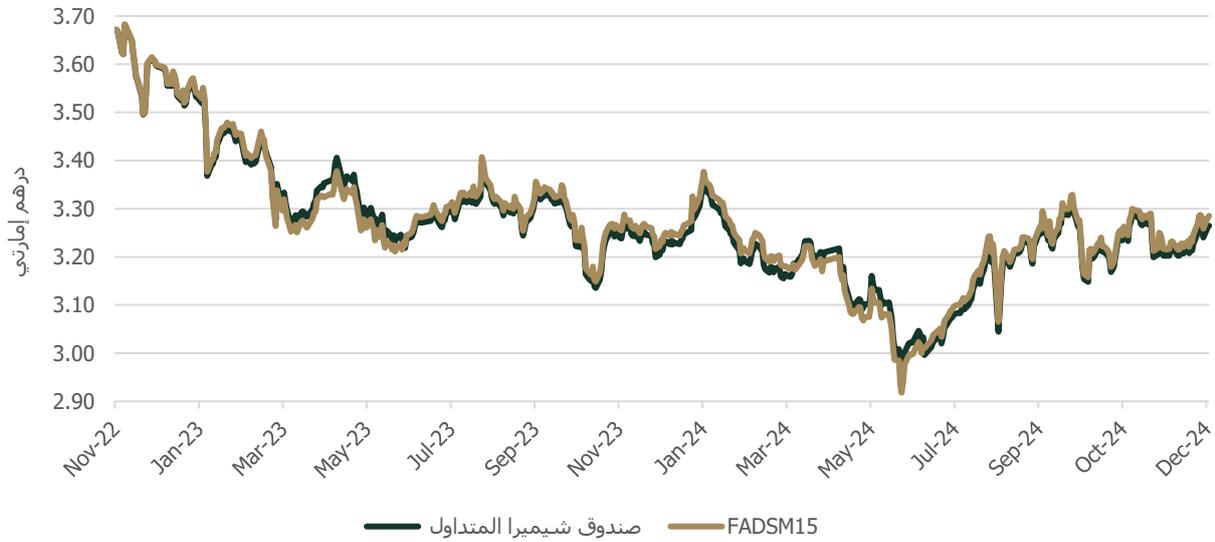
تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق ٣.٢٦٥ درهم إماراتي للوحدة في نهاية ديسمبر ٢٠٢٤. وبلغ العائد للصندوق خلال عام ٢٠٢٤ نحو ٠.٥٪ مقارنة مع أداء مؤشر فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية المقدر بنحو ٠.٥٪. وعليه يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه -١١.١٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ -١٠.٨٪.

خلال الربع الرابع من عام ٢٠٢٤، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة ٠.٠٠٥٦ درهم إماراتي لكل وحدة، مما يشير إلى أن مجموع الأرباح الموزعة خلال عام ٢٠٢٤ للصندوق المتداول بلغ ٠.٠٤١٧ درهم إماراتي، وينتج عنه عائد ربحي قدره ١.٣٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في نهاية ديسمبر. كان تاريخ الإستبعاد من توزيع الأرباح ١٩ ديسمبر ٢٠٢٤ وتاريخ سداد الأرباح ١٠ يناير ٢٠٢٥.

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٤ نحو ٢.٠+ نقطة أساس، كان منه ١٠٤.٩ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو ١٠٦.٩+ نقطة أساس

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**تقرير مدير الاستثمار (يتبع)**

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

**خطأ التتبع (يتبع)**

منذ التأسيس	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
-١١.١%	٠.٥%	-٨.٦%	-٣.١%	عوائد الصندوق*
-١٠.٨%	٠.٥%	-٨.٤%	-٣.٠%	عوائد المؤشر*
-٢٨.٠	٢.٠	-٢٢.٨	-٧.٩	خطأ التتبع (نقطة أساس)
٢١٨.٧	١٠٤.٩	١٠٤.٦	١٠.٤	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
١٩٠.٧	١٠٦.٩	٨١.٩	٢.٥	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

\* جميع العوائد بعملة الإستثمار (الدرهم الإماراتي)

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

**أصول الصندوق**

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول بنهاية ديسمبر ٢٠٢٤ نحو ٢٣٤.٣ مليون درهم إماراتي. خلال عام ٢٠٢٤، شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ٤٥.٥ مليون درهم إماراتي متمثلة في استردادات، بينما تداول الصندوق بقيمة ٢٧.٨ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

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

**تقرير السوق**

بناءً على تقرير البنك المركزي لدولة الإمارات العربية المتحدة، تم تعديل توقعات نمو الناتج المحلي الإجمالي لعام ٢٠٢٤ نحو الأعلى لتصل إلى ٤.٠%، بزيادة طفيفة عن التقدير السابق البالغ ٣.٩%. ويعكس هذا التعديل الأداء الأقوى من المتوقع في قطاع النفط. تعد قطاعات السياحة والنقل والخدمات المالية والتأمين والبناء والعقارات والاتصالات من المحركات الرئيسية التي تدفع النمو الاقتصادي. ومع ذلك، من المتوقع أن تحد مستويات الإنتاج النفطي الحالية لعام ٢٠٢٤ من وتيرة النمو بشكل جزئي. بالنظر إلى عام ٢٠٢٥، من المتوقع أن يرتفع معدل النمو إلى ٦%، مدعومًا بالتوسع المستمر في القطاعات غير النفطية وزيادة كبيرة في إنتاج المنتجات الهيدروكربونية

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**تقرير مدير الاستثمار (يتبع)**

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

ويشير البنك المركزي إلى أن هناك العديد من عوامل عدم اليقين التي تؤثر في هذه التوقعات. تشمل المخاطر المحتملة تصاعد التوترات الجيوسياسية، والتباطؤ الاقتصادي العالمي الناتج عن استمرار ارتفاع أسعار الفائدة، وإمكانية حدوث تخفيضات إضافية في إنتاج النفط من قبل منظمة أوبك+. من جهة أخرى، قد يسهم انخفاض أسعار الفائدة في الاقتصادات المتقدمة في تحفيز النمو من خلال زيادة الطلب الخارجي وتشجيع تدفقات رأس المال إلى الأسواق الناشئة.

على مدار عام ٢٠٢٤، اختلف الأداء على مستوى القطاعات في مؤشر (FTSE ADX ١٥ Index) كان قطاعا العقارات والخدمات المالية الأفضل أداءً، حيث حقق القطاعان مكاسب بنسبة ٦٧.٦٪ و ٢٠.٣٪ على الترتيب. وفي قطاع العقارات، تصدرت شركة الدار العقارية بزيادة ملحوظة بلغت ٤٨.٠٪، بينما شهدت شركة رأس الخيمة العقارية أيضاً زيادة بنسبة ٩.١٪ خلال نفس الفترة. وفي القطاع المالي، برز كل من بنك أبوظبي الإسلامي وبنك أبوظبي التجاري بتحقيق مكاسب بنسبة ٤٥.٨٪ و ٢١.٢٪ على الترتيب.

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

أطلق صندوق شيميرا ستاندرد آند 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)، ويقيس 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 ٨.٤٣٢ دولار الهونغ الكونغ (٣.٩٨٨ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية ديسمبر ٢٠٢٤. وبلغ العائد للصندوق مقوماً بالدولار الهونغ الكونغ في عام ٢٠٢٤ نحو ٢١.٤٪ مماثلاً لأداء مؤشر ( S&P China Hong Kong-Listed Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index). وعليه، يكون العائد للصندوق منذ إنطلاقه ٧.٦٪ مقارنة بعائد المؤشر الذي بلغ ٧.٧٪.

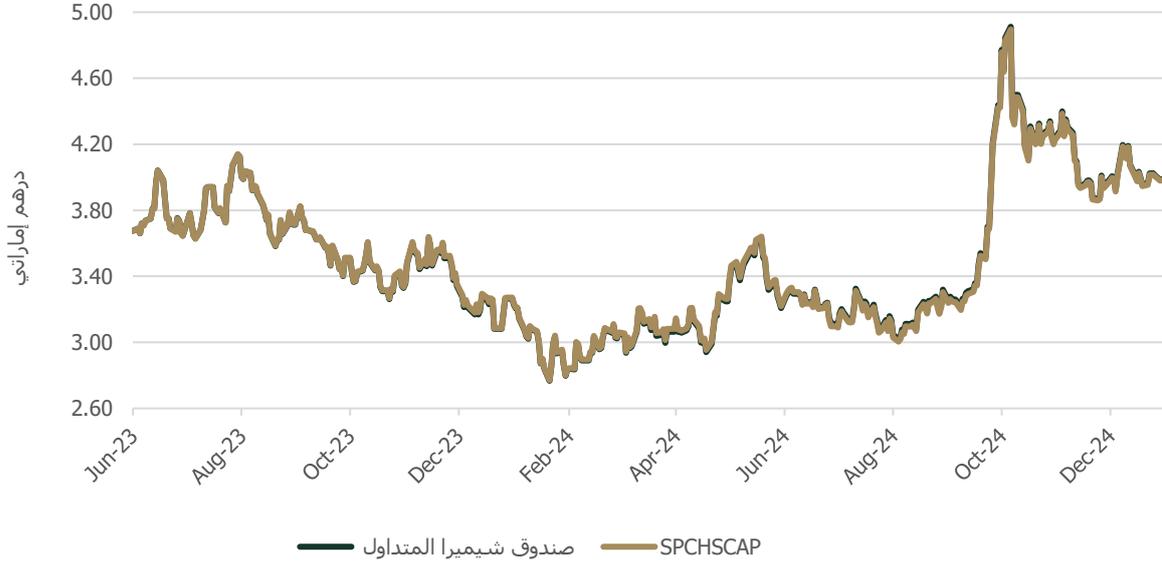
ملحوظة: تم تغيير رمز بلومبيرج لفئة الاسهم الشريعة ب ذات العائد الموزع من (رمز بلومبيرج: CHHKSHIN) الي (رمز بلومبيرج: CHHK) بداية من يوم ٢٠ يناير ٢٠٢٥.

صندوق شيميرا الأساسي  
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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

أداء صافي قيمة الأصول للوحدة



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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق في عام ٢٠٢٤ نحو ٧.٠+ نقطة أساس، كان منه ٩٦.٨ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو ١٠٣.٨ نقطة أساس

منذ التأسيس	٢٠٢٤	٢٠٢٣	
٧.٦%	٢١.٤%	-١١.٤%	عوائد الصندوق*
٧.٧%	٢١.٤%	-١١.٣%	عوائد المؤشر*
-١٠.٠	٧.٠	-١٥.٠	خطأ التتبع (نقطة أساس)
١٦٥.٨	٩٦.٨	٦١.٧	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
١٥٥.٨	١٠٣.٨	٤٦.٧	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

\* جميع العوائد بعملة الإستثمار (الدولار هونغ كونغ).

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

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**تقرير مدير الاستثمار (يتبع)**

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

**أصول الصندوق**

بلغت قيمة الأصول المدارة صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول بنهاية ديسمبر ٢٠٢٤ نحو ٤٢.٢ مليون دولار هونغ كونغ (١٩.٩ مليون درهم إماراتي). خلال عام ٢٠٢٤، شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ٣.٧ مليون درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ١٢.٢ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

نتج عن المراجعات الفصلية الأربعة للمؤشر (S&P China Hong Kong–Listed Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) خلال عام ٢٠٢٤ إضافة ١٠ أسهم و حذف عشرة اسهم.

**تقرير السوق**

في عام ٢٠٢٤، شهد مؤشر (Hang Seng Index) تحولاً ملحوظاً، حيث حقق عوائد بلغت ١٧.٧٪ بالعملة المحلية (١٨.٣٪ بالدولار الأمريكي)، ليكون أول مكسب سنوي منذ عام ٢٠٢٠. ارتفعت الأسهم الصينية بشكل كبير في نهاية سبتمبر ٢٠٢٤، عقب إعلان الحكومة عن حزم تحفيزية لدعم النمو الاقتصادي. بالإضافة إلى ذلك، قام بنك الشعب الصيني بتخفيض أسعار الفائدة وقام بضخ سيولة في النظام المصرفي لتعزيز الاستقرار المالي.

مع ذلك، انخفضت الأسهم الصينية منذ بداية أكتوبر ٢٠٢٤، وذلك نتيجة تراجع ثقة المستثمرين في قدرة الاقتصاد الصيني على التعافي، فضلاً عن المخاوف من احتمال زيادة التعريفات الجمركية من قبل الولايات المتحدة. في ديسمبر ٢٠٢٤، أظهرت الصين مؤشرات على زيادة في الاقتراض العام والإنفاق في عام ٢٠٢٥، مع تحول في السياسة الاقتصادية نحو تعزيز الاستهلاك المحلي.

في مؤشر (S&P China Hong Kong–listed Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index)، برز قطاع تكنولوجيا المعلومات بتحقيقه مكاسب استثنائية، حيث سجل ارتفاعاً بنسبة ٩٤.٣٪ (العوائد الإجمالية بالدولار الأمريكي) خلال عام ٢٠٢٤. كما كانت القطاعات الاستهلاكية الأساسية والرعاية الصحية من بين أبرز المساهمين في الأداء الإيجابي، حيث سجلتا زيادات بنسبة ٣٧.٢٪ و ٣٢.٤٪ على الترتيب. في المقابل، كان قطاع خدمات الاتصالات هو الأسوأ أداءً، حيث شهد تراجعاً بنسبة ١٨.٨٪.

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

أطلق صندوق شيميرا ستاندرد آند 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)، ويقيس المؤشر أداء ٣٠ من أكبر الأسهم الهندية وأكثرها سيولة المتوافقة مع الشريعة الإسلامية والمدرجة في بورصة بومباي ويتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة - الشريحة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: CHINDSHI) - والتي توزع الأرباح على المساهمين مرتين سنوياً عند توفرها.

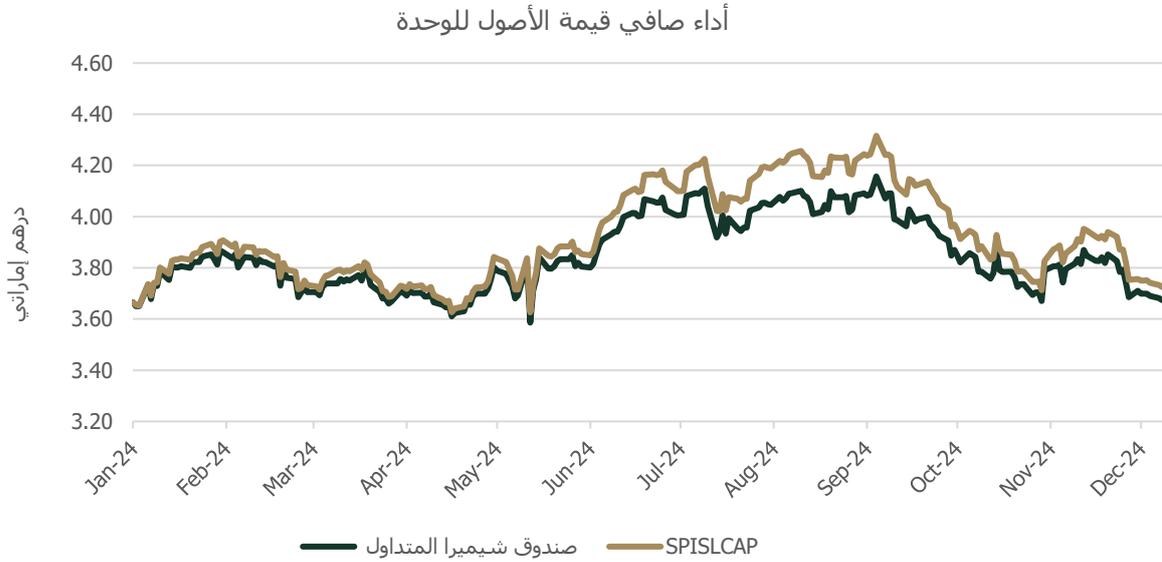
صندوق شيميرا الأساسي  
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق ٨٥.٦٢٥ روبية هندية (٣.٦٧٤ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية ديسمبر ٢٠٢٤. وبلغ العائد للصندوق منذ إنطلاقه وحتى نهاية عام ٢٠٢٤ مقوماً بالروبية الهندية نحو ٣.٢٪ مقارنة بعائد بنحو ٤.٧٪ لمؤشر ( S&P India Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped ) (Index)

ملحوظة: تم تغيير رمز بلومبيرج لفئة الاسهم الشريعة ب ذات العائد الموزع من (رمز بلومبيرج: CHINDSHI) الي (رمز بلومبيرج: INDI) بداية من يوم ٢٠ يناير ٢٠٢٥.



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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق منذ إنطلاق الصندوق وحتى نهاية ديسمبر ٢٠٢٤ نحو -١٤٨.٠ نقطة أساس، كان منه ٩٦.١ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو -٥١.٩ نقطة أساس.

صندوق شيميرا الأساسي  
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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

خطأ التتبع (يتبع)

٢٠٢٤**	
٣.٢%	عوائد الصندوق
٤.٧%	عوائد المؤشر
-١٤٨.٠	خطأ التتبع (نقطة أساس)
٩٦.١	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
-٥١.٩	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

\*\*منذ التأسيس في ٢٤ يناير ٢٠٢٤.

\*جميع العوائد بعملة الاستثمار (الروبية الهندية)

كما هو مبين ضمن سياسة الاستثمار لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول، ستم المحافظة على نسبة خطأ تتبع لا تتجاوز ٢٪ كحد أقصى (صافي رسوم) سنويًا.

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول بنهاية ديسمبر ٢٠٢٤ نحو ٧٢٧.٨ مليون روبية هندية (٣١.٢ مليون درهم إماراتي). منذ الإطلاق وحتى نهاية ديسمبر ٢٠٢٤، شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ١٠٦.٢ درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ٧٥.١ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

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

تقرير السوق

أظهر اقتصاد الهند مرونة وقوة تكيفية، وفقاً لأحدث تقرير من آفاق الاقتصاد العالمي لصندوق النقد الدولي. ففي عام ٢٠٢٤، أشار صندوق النقد الدولي إلى أن الهند تمكنت من التعامل بفعالية مع الضغوط الخارجية والتحديات الداخلية، مما أسهم في الحفاظ على الاستقرار والنمو. ويُعزى هذا الصمود إلى التدابير المالية الحكيمة والسياسات النقدية الاستراتيجية التي ساعدت في تخفيف الصدمات الخارجية وتعزيز النمو المحلي. فيما يتعلق بتوقعات عام ٢٠٢٥، فإنها لا تزال إيجابية، حيث من المتوقع استمرار التوسع الاقتصادي المدفوع بالإصلاحات الداخلية وزيادة الاندماج في الأسواق العالمية. هذا الزخم المستمر يعد أمراً حيوياً للهند، حيث تواصل تعزيز بنيتها الاقتصادية وتحسين مكانتها الاقتصادية على الساحة العالمية.

صندوق شيميرا الأساسي  
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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

تقرير السوق (يتبع)

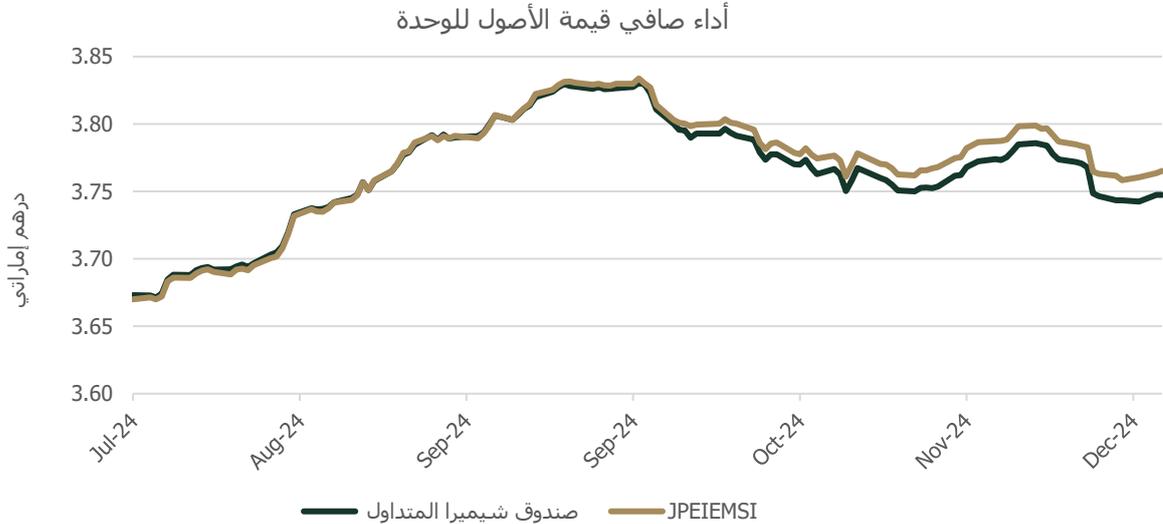
على مستوى القطاعات خلال عام ٢٠٢٤، كانت الأداءات مختلطة ضمن مؤشر (S&P India Shariah Liquid ٣٥/٢٠ Capped Index) حيث كانت قطاعات الرعاية الصحية وتكنولوجيا المعلومات من أبرز المساهمين في الأداء الإيجابي، حيث حققا نمواً بنسبة ١٨.١٪ و ١١.٨٪ على الترتيب. في المقابل، كانت قطاعات الطاقة والمرافق من أكثر القطاعات تراجعاً، حيث سجلت عوائد بنسبة -١٥.٤٪ و -١١.١٪ على الترتيب.

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

أطلق صندوق شيميرا جي بي مورغان للصكوك العالمية المتداول بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٢٤. يتتبع الصندوق المتوافق مع الشريعة الإسلامية أداء J.P. Morgan Global IG Sukuk Index (رمز بلومبيرج: JPEIEMI)، باستخدام استراتيجية اخذ العينات. يتتبع هذا المؤشر أداء الصكوك السائلة والمقومة بالدولار الأمريكي ذات التصنيف الائتماني الاستثماري على مستوى العالم. ويتضمن الصندوق فئة أسهم واحدة - الشريحة ب ذات العائد الموزع (رمز بلومبيرج: SUKUK) - العوائد التي يحققها الصندوق يتم توزيعها بشكل ربع سنوي عند توفرها.

بلغت صافي قيمة أصول الصندوق ١.٠١٠ دولار أمريكي (٣.٧١١ درهم إماراتي) للوحدة في نهاية ديسمبر ٢٠٢٤. وبلغ العائد للصندوق منذ إنطلاقه وحتى نهاية عام ٢٠٢٤ مقوماً بالدولار الأمريكي نحو ٢.٠٪ مقارنة بعائد بنحو ٢.٦٪ لمؤشر (J.P. Morgan Global IG Sukuk Index).

في أكتوبر ٢٠٢٤، تم الإعلان عن توزيع أرباح ربع سنوي قدره ٠.٠١٠١ دولار أمريكي للربع الثالث من عام ٢٠٢٤ لصندوق شيميرا جي بي مورغان للصكوك العالمية المتداول، وينتج عنه عائد ربحي قدره ١.٠٪ بناءً على صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.



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

صندوق شيميرا الأساسي  
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

تقرير مدير الاستثمار (يتبع)

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

خطأ التتبع

بلغ خطأ التتبع للصندوق منذ إطلاق الصندوق وحتى نهاية ديسمبر ٢٠٢٤ نحو -٥٩.٠ نقطة أساس، كان منه ٢٥.٤ نقطة أساس رسوم إدارة. وعليه يكون صافي خطأ التتبع نحو -٣٣.٦ نقطة أساس.

٢٠٢٤**	
٢.٠%	عوائد الصندوق
٢.٦%	عوائد المؤشر
-٥٩.٠	خطأ التتبع (نقطة أساس)
٢٥.٤	نسبة المصروفات الإجمالية (نقطة أساس)
-٣٣.٦	صافي خطأ التتبع (نقطة أساس)

\*\*منذ التأسيس في ٥ يوليو ٢٠٢٤.

\*جميع العوائد بعملة الإستثمار (الدولار الأمريكي)

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

أصول الصندوق

بلغت قيمة الأصول المدارة لصندوق شيميرا جي بي مورغان للصكوك العالمية المتداول بنهاية ديسمبر ٢٠٢٤ نحو ٥.١ مليون دولار امريكي (١٨.٦ مليون درهم إماراتي). منذ الإطلاق وحتى نهاية ديسمبر ٢٠٢٤، شهد السوق الأولي نشاطاً بقيمة ١٨.٥ درهم إماراتي، بينما تداول الصندوق بقيمة ١٤.٢ مليون درهم إماراتي في السوق الثانوي.

شهد مؤشر (J.P. Morgan Global IG Sukuk Index) ست مراجعات شهرية خلال الفترة من يوليو إلى ديسمبر، مما أسفر عن إضافة أربعة عشر صكاً وحذف ثلاثة صكوك منذ شهر يوليو حتى شهر ديسمبر وبما أن الصندوق يتبع استراتيجية اخذ العينات، فقد شهد الصندوق خلال نفس الفترة إضافة خمسة صكوك وحذف أربعة صكوك.

صندوق شيميرا الأساسي  
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

تقرير مدير الاستثمار (بتبع)

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

تقرير السوق

استمر النمو الاقتصادي في الولايات المتحدة في الحفاظ على مرونته، مدفوعًا بشكل رئيسي بالقوة الكبيرة لاستهلاك الخدمات. أظهرت بيانات الناتج المحلي الإجمالي للربع الثالث من عام ٢٠٢٤ زيادة بنسبة ٢.٧٪ على أساس سنوي، مدعومة بزيادة في استهلاك الخدمات وارتفاع الاستثمارات الثابتة في القطاعات غير السكنية. كما رفعت صندوق النقد الدولي توقعاته لنمو الاقتصاد الأمريكي لعام ٢٠٢٤ إلى ٢.٨٪، مشيرًا إلى القوة المستمرة في الاستهلاك ونمو الأجور الحقيقية. ويتوقع الصندوق أن يصل النمو الاقتصادي إلى ٢.٢٪ في عام ٢٠٢٥، بسبب تباطؤ سوق العمل وتشديد السياسات المالية.

وفي هذا السياق، شهد منحى العائدات في الخزنة الأمريكية ارتفاعًا حادًا منذ يوليو ٢٠٢٤، حيث يقوم المستثمرون بتقييم مسار النمو والتضخم. وفي الوقت ذاته، ضاقت فروقات الائتمان للسندات الإسلامية (السندات الصكوك) على مستوى العالم منذ يوليو ٢٠٢٤.



لوينيت كابيتال ذ.م.م  
التاريخ: ٢٦ مارس ٢٠٢٥



DAR AL SHARIA



## تقرير الامتثال الشرعي السنوي - 2024

السادة:

لونيت كابيتال ذ.م.م

أبو ظبي، الإمارات العربية المتحدة

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

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

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

أصدرت شركة دار الشريعة التقرير السنوي المائل عن العام المالي 2024 استناداً إلى تقارير المراجعة ربع السنوية المذكورة و عليه تؤكد بأن الصناديق الفرعية متوافقة مع متطلبات الحوكمة الشرعية المبينة في المستندات المعنية (تقرير الامتثال الشرعي السنوي).

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



13 يناير 2025

## تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى السادة مالكي الوحدات المشاركة القابلة للإسترداد لصندوق شيميرا الأساسي

### تقرير حول تدقيق البيانات المالية

#### الرأي

قمنا بتدقيق البيانات المالية لصندوق شيميرا الأساسي ("الصندوق الأساسي") والتي تشمل بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وكل من بيان الدخل والشامل وبيان التغيرات في صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للإسترداد وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، والإيضاحات حول البيانات المالية التي تشمل ملخص للسياسات المحاسبية الجوهرية.

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق الأساسي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وأداؤه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

#### اساس الرأي

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

#### أمر التدقيق الرئيسية

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

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

أمور التدقيق الرئيسية (يتبع)

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	أمور التدقيق الرئيسي
<p>كيف تناولت عملية التدقيق التي قمنا بها أمر التدقيق الرئيسي</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• قمنا بالحصول على فهم للعملية المتبعة من قبل الإدارة في تسجيل معاملات الشراء والمبيعات المتعلقة بالاستثمارات وفي تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في تاريخ التقرير. قمنا بتقييم الضوابط على تسجيل مشتريات ومبيعات الاستثمارات وتحديد القيمة العادلة للاستثمارات لتحديد ما إذا كان قد تم تصميمها وتنفيذها بشكل مناسب وأنها تعمل بفعالية.</li> <li>• قمنا بالحصول على تأكيد تفاصيل كافة الاستثمارات المسجلة في السجلات المحاسبية من أمين الحفظ للاستثمارات.</li> <li>• قمنا بمقارنة الرصيد في التأكيد المستلم من أمين الحفظ مع المبلغ المدرج في البيانات المالية.</li> <li>• قمنا بإعادة إحتساب القيمة العادلة لجميع الاستثمارات المحتفظ بها في تاريخ التقرير من خلال الحصول على الأسعار المدرجة للاستثمارات وعلى حاصل ضربها في عدد الأسهم المملوكة كما أكد أمين الحفظ.</li> <li>• قمنا بتقييم الإفصاحات المتعلقة بهذا الأمر في البيانات المالية مقابل متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.</li> </ul>	<p>أمر التدقيق الرئيسي</p> <p>كما هو مبين في إيضاح ٣ (ز) حول البيانات المالية، لدى الصندوق الأساسي استثمارات في أوراق مالية مدرجة بقيمة مدرجة بمبلغ ٦١٧,١ مليون درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. تم تصنيف هذه الأدوات كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وتم تصنيفها بشكل أساسي ضمن المستوى ١ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاح. تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات بناءً على الأسعار المدرجة، كما تم نشرها في الأسواق المعنية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.</p> <p>يمثل الإستثمار في الأوراق المالية للصندوق الأساسي ٩٦,٢٥% من إجمالي الموجودات ويعتبر المحرك الرئيسي لأداء الصندوق. نظراً للأهمية النسبية للاستثمارات وحجمها في سياق البيانات المالية ككل، يعتبر هذا الأمر الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية، وبالتالي، فقد اعتبرنا ذلك أمر تدقيق رئيسي.</p>

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

### معلومات أخرى

إن شركة الإدارة للصندوق هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من تقرير مدير الاستثمار للصندوق الأساسي ولا تتضمن البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات حولها. إن رأينا حول البيانات المالية لا يتناول المعلومات الأخرى، ولا نعبر بأي شكل عن استنتاج تأكدي بشأنها.

تتمثل مسؤوليتنا بالنسبة لأعمال تدقيقنا للبيانات المالية في الاطلاع على المعلومات الأخرى، وفي سبيل ذلك نقوم بتحديد ما إذا كانت هذه المعلومات الأخرى غير متوافقة جوهرياً مع البيانات المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها أثناء قيامنا بأعمال التدقيق، أو تلك التي يتضح بطريقة أخرى أنها تتضمن أخطاءً جوهرياً. إذا استنتجنا وجود أي أخطاء جوهرياً في المعلومات الأخرى التي حصلنا قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات هذا، فإنه يتعين علينا الإفصاح عن ذلك، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها فيما يتعلق بهذه المعلومات الأخرى. ليس لدينا ما نُفصح عنه في هذا الشأن.

### مسؤوليات الإدارة والقائمين على الحوكمة في اعداد البيانات المالية

إن شركة الإدارة للصندوق مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة)، وكذلك من وضع نظام الرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة ضرورية لتمكّنها من اعداد البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرياً، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الصندوق الأساسي على الاستمرار كمنشأة مستمرة والافصاح متى كان مناسباً عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية واعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية الصندوق الأساسي أو وقف عملياته، أو لا يوجد لديها بديل واقعي الا القيام بذلك.

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

### مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية

إن غايتنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية بصورة عامة من أخطاء جوهرياً، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير المدقق الذي يشمل رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً أي خطأ جوهري في حال وجوده. وقد تنشأ الأخطاء عن الاحتيال أو عن الخطأ، وتعتبر جوهرياً بشكل فردي أو مُجمع فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين بناءً على هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم أيضاً:

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

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

### مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية (يتبع)

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

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

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

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

موقع من قبل  
محمد خميس التح  
رقم القيد ٧١٧  
٢٦ مارس ٢٠٢٥  
أبوظبي  
الإمارات العربية المتحدة

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**بيان المركز المالي**

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
دينار كويتي	دينار كويتي	ريال سعودي	ريال سعودي	درهم	درهم
٥٢,٣٢٧	١٩,٨٩٨	١,٧٢٤,٨٦١	١,٧٤٥,٤١٤	٦٦٤,٠٩٨	٨٩٧,٤٧٥
٢,٠٠٥,٢٧٦	٢,٠٧٤,٢٧٠	١١١,٣١٧,٦٧٢	١٠٩,٩٤٥,٢٤٣	١٢٣,٩٨٥,٠٨٩	١٤٤,٢٠٠,٦٠٩
-	-	-	-	-	-
<u>٢,٠٥٧,٦٠٣</u>	<u>٢,٠٩٤,١٦٨</u>	<u>١١٣,٠٤٢,٥٣٣</u>	<u>١١١,٦٩٠,٦٥٧</u>	<u>١٢٤,٦٤٩,١٨٧</u>	<u>١٤٥,٠٩٨,٠٨٤</u>
-	-	-	-	-	-
(٥,٢٦٧)	(٥,٦٣٤)	(٢٦٧,٧٤١)	(٢٩٩,٣٠٧)	(٣٢٥,٩٦٧)	(٣٦٢,٨٩٥)
<u>(٤٥,٦٠٠)</u>	<u>(٨,٨٠٠)</u>	<u>(١,١٧٧,٣٠٠)</u>	<u>(١,٢١٨,٠٠٠)</u>	<u>(١٢٢,١٠٠)</u>	<u>(١١٣,٦٠٠)</u>
<u>(٥٠,٨٦٧)</u>	<u>(١٤,٤٣٤)</u>	<u>(١,٤٤٥,٠٤١)</u>	<u>(١,٥١٧,٣٠٧)</u>	<u>(٤٤٨,٠٦٧)</u>	<u>(٤٧٦,٤٩٥)</u>
<u>٢,٠٠٦,٧٣٦</u>	<u>٢,٠٧٩,٧٣٤</u>	<u>١١١,٥٩٧,٤٩٢</u>	<u>١١٠,١٧٣,٣٥٠</u>	<u>١٢٤,٢٠١,١٢٠</u>	<u>١٤٤,٦٢١,٥٨٩</u>
-	-	-	-	١١٨,٠٥٣,٠١٠	١٣٧,٦٠٣,١٢٢
٢,٠٠٦,٧٣٦	٢,٠٧٩,٧٣٤	١١١,٥٩٧,٤٩٢	١١٠,١٧٣,٣٥٠	٦,١٤٨,١١٠	٧,٠١٨,٤٦٧
-	-	-	-	٦.٧٤٦	٧.٩٧٧
٠.٢٥١	٠.٢٦٠	٣.٦٥٩	٣.٦٧٢	٦.١٤٨	٧.٠١٨

**الموجودات**

النقد ومرادفات النقد

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من

٢ (م)، ٦

٢ (ب) ،

٣ (ز)

توزيعات أرباح مدينة

**مجموع الموجودات**

**المطلوبات**

٧

ضريبة دائنة

١٠

أتعاب إدارة مستحقة

٢ (ك)،

١٤

توزيعات أرباح دائنة

مجموع المطلوبات

**صافي الموجودات العائدة إلى مالكي**

**الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد**

**مجموع صافي قيمة الموجودات**

وحدات متراكمة من الفئة أ

وحدات الدخل من الفئة ب

**صافي قيمة الموجودات لكل وحدة**

وحدات متراكمة من الفئة أ

وحدات الدخل من الفئة ب

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**بيان المركز المالي (يتبع)**

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القياسية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاحات
ليرة تركية	ليرة تركية	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٧٤٦,٧٠١	٤,٦٤٣,٨٥٤	١٥,٠٦٥	٢٠,٦٨٧	٢٨,٩٦٤	٢٦,٨٣٩	٢ (م)، ٦
٢١٩,٤٨٣,٤١٥	٢٦٧,٨٦٩,٩٦٦	٣,٤٠٢,٤٦٠	٤,٥٤٧,٩٠٧	٢,٩٤٤,٩١٨	٣,٠٣٤,٦٥٥	٢ (ب)، ٣ (ز)
—	—	٥٤١	٥٩٨	٢,٥٦٢	١,٨١٦	
<u>٢٢١,٢٣٠,١١٦</u>	<u>٢٧٢,٥١٣,٨٢٠</u>	<u>٣,٤١٨,٠٦٦</u>	<u>٤,٥٦٩,١٩٢</u>	<u>٢,٩٧٦,٤٤٤</u>	<u>٣,٠٦٣,٣١٠</u>	<b>مجموع الموجودات</b>
—	—	—	—	—	—	<b>المطلوبات</b>
(٦٣٠,٠٣٦)	(٦٩٧,٢٦٤)	(٨,٤٦٣)	(١٢,١٦٦)	(٧,٥٥٣)	(٨,٨٤٨)	٧ ١٠
—	(٣,٠٨٦,٥٠٠)	—	—	(١٣,٢٠٠)	(١١,٢٧٥)	٢ (ك)، ١٤
<u>(٦٣٠,٠٣٦)</u>	<u>(٣,٧٨٣,٧٦٤)</u>	<u>(٨,٤٦٣)</u>	<u>(١٢,١٦٦)</u>	<u>(٢٠,٧٥٣)</u>	<u>(٢٠,١٢٣)</u>	<b>مجموع المطلوبات</b>
<u>٢٢٠,٦٠٠,٠٨٠</u>	<u>٢٦٨,٧٣٠,٠٥٦</u>	<u>٣,٤٠٩,٦٠٣</u>	<u>٤,٥٥٧,٠٢٦</u>	<u>٢,٩٥٥,٦٩١</u>	<u>٣,٠٤٣,١٨٧</u>	<b>صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد</b>
—	—	٣,٤٠٩,٦٠٣	٤,٥٥٧,٠٢٦	—	—	<b>مجموع صافي قيمة الموجودات وحدات متراكمة من الفئة أ وحدات الدخل من الفئة ب</b>
٢٢٠,٦٠٠,٠٨٠	٢٦٨,٧٣٠,٠٥٦	—	—	٢,٩٥٥,٦٩١	٣,٠٤٣,١٨٧	
—	—	١,٣٦٤	١,٨٢٣	—	—	<b>صافي قيمة الموجودات لكل وحدة</b>
٤٢,٠١٩	٥٣,٧٤٦	—	—	١,٠٧٥	١,١٠٧	وحدات متراكمة من الفئة أ وحدات الدخل من الفئة ب

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**بيان المركز المالي (يتبع)**

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الهند شريعة المتداول <sup>١</sup>	صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول		صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	ايضاحات
روبية هندية	دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ	درهم	درهم	
٤,٧٩٥,٩٢٤	١٩٩,٨٧٥	٢٣٩,١٨٥	١,٠٦١,٣٨٨	١,٦١٣,٢٨٤	٦، (م) ٢
٧٣٢,٢٨٤,٢٠٢	٤١,٤٦٣,٦٩٣	٤٢,٠٣٩,٥٨٥	٢٧٩,٠٦٦,٢٧٢	٢٣٣,٦٥١,٥٧٧	٣، (ب) ٢، (ز)
-	١٠٩,٢٨٠	-	-	-	٣، (ب) ٢، (ز)
<u>٧٣٧,٠٨٠,١٢٦</u>	<u>٤١,٧٧٢,٨٤٨</u>	<u>٤٢,٢٧٨,٧٧٠</u>	<u>٢٨٠,١٢٧,٦٦٠</u>	<u>٢٣٥,٢٦٤,٨٦١</u>	٣، (ب) ٢، (ز)
<b>الموجودات</b>					
<b>المطلوبات</b>					
(٧,١٥٨,٣٢٥)	-	-	-	-	٧
(٢,١١٠,٦٠٣)	(١١٢,٨٩٦)	(١٢٠,٧٠٩)	(٧١٧,٣٦١)	(٦٣٢,٩٦٥)	١٠
-	-	-	-	(٤٠١,٨٠٠)	١٤، (ك) ٢
<u>(٩,٢٦٨,٩٢٨)</u>	<u>(١١٢,٨٩٦)</u>	<u>(١٢٠,٧٠٩)</u>	<u>(٧١٧,٣٦١)</u>	<u>(١,٠٣٤,٧٦٥)</u>	١٤، (ك) ٢
<b>مجموع الموجودات</b>					
<b>مجموع المطلوبات</b>					
<u>٧٢٧,٨١١,١٩٨</u>	<u>٤١,٦٥٩,٩٥٢</u>	<u>٤٢,١٥٨,٠٦١</u>	<u>٢٧٩,٤١٠,٢٩٩</u>	<u>٢٣٤,٢٣٠,٠٩٦</u>	٤
<b>صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد</b>					
<b>إجمالي صافي قيمة الأصول وحدات الدخل من الفئة ب</b>					
٧٢٧,٨١١,١٩٨	٤١,٦٥٩,٩٥٢	٤٢,١٥٨,٠٦١	٢٧٩,٤١٠,٢٩٩	٢٣٤,٢٣٠,٠٩٦	
<b>صافي قيمة الأصول لكل وحدة وحدات الدخل من الفئة ب</b>					
٨٥.٦٢٥	٦.٩٤٣	٨.٤٣٢	٣.٢٤٩	٣.٢٦٥	

<sup>١</sup> تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندر 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.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**بيان المركز المالي (يتبع)**

صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول		مجموع الصندوق الأساسي		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		إيضاحات
دولار أمريكي		درهم إماراتي		
<b>الموجودات</b>				
النقد ومرادفات النقد				
٦٠٦,١٤٢,٣٥٦	٥,٦١٢,٥٧٧	٤٩,٥٥٢	٦ (م) ٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١٤,٠٢٣	٦٣٥,٢٥٠,٦٠٦	٤,٩٥٠,٤٣٩	٣ (ب)، ٣ (ز)	ربح الصكوك المدينة
٦٢,٧٧٩	٢١٤,٠٢٣	٥٨,٢٦٨	٢ (ن)	توزيعات أرباح مدينة
<u>٦١٠,٧١٨,٥٣١</u>	<u>٨,٨٦٧</u>	<u>٥٠,٥٨,٢٥٩</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات</b>				
ضريبة دائنة				
١,٥٥٨,٧٤٩)	٣٠٧,١١٠)	٦,٨٥٦)	٧	أنعاب إدارة مستحقة
١,٨٦٨,٩٩٨)	١,٦٧٨,١٤٢)	١٤ (ك)، ١٤	٢ (ك)، ١٤	توزيعات أرباح دائنة
<u>٣,٤٢٧,٧٤٧)</u>	<u>٤,١٥٨,٦١٨)</u>	<u>٦,٨٥٦)</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<u>٦٠٧,٢٩٠,٧٨٤</u>	<u>٦٣٦,٩٢٧,٤٥٥</u>	<u>٥٠,٥١,٤٠٣</u>	٤	<b>صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد</b>
<b>مجموع صافي قيمة الموجودات</b>				
وحدات الدخل من الفئة ب				
٥,٠٥١,٤٠٣				
<b>مجموع صافي قيمة الموجودات</b>				
وحدات الدخل من الفئة ب				
١.٠١٠				

\*\* تم إطلاق صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول في ٥ يونيو ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

بالنيابة عن مجلس إدارة شركة الإدارة للصندوق:



عضو مجلس الإدارة:

التاريخ: ٢٦ مارس ٢٠٢٥

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**بيان الدخل الشامل**

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول		
السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ دينار كويتي	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ دينار كويتي	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال سعودي	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ايضاحات درهم	
١٠٠,٣١٢	٧٧,٠٣٦	٣,٥٦٩,٧٣٢	٣,٦٢٩,٣٤٤	٥,١٩٧,٤٨٣	٥,٧٨٠,٦٧٩	٢ (هـ)
-	٧٤	-	١,٤٤١	٢	-	٢ (و)
(١٨١,٣١٩)	٧٢,٢٢٠	١٣,٥٠١,٩٠٩	٣٨٣,٧٥٠	(١,٦٧٣,٣٠٢)	١٧,٨٤٠,٨١٩	٥
(٨١,٠٠٧)	١٤٩,٣٣٠	١٧,٠٧١,٦٤١	٤,٠١٤,٥٣٥	٣,٥٢٤,١٨٣	٢٣,٦٢١,٤٩٨	
						إيرادات
						إيرادات توزيعات أرباح
						ربح البنك
						صافي مكاسب/ (خسائر) الموجودات المالية ٢ (ط)،
						بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
						إجمالي الدخل/ (الخسارة)
						مصاريف تشغيلية
						٢
(٢٣,٦٧٨)	(٢١,٩٢٩)	(١,١٢٨,٤٦٨)	(١,١٦٤,٢٨٩)	(١,٣٣٨,٦٤٠)	(١,٣١٧,٦٧٩)	١٠٠(ج)
(٢٣,٦٧٨)	(٢١,٩٢٩)	(١,١٢٨,٤٦٨)	(١,١٦٤,٢٨٩)	(١,٣٣٨,٦٤٠)	(١,٣١٧,٦٧٩)	أتعاب إدارة
						مجموع المصاريف التشغيلية
(١٠٤,٦٨٥)	١٢٧,٤٠١	١٥,٩٤٣,١٧٣	٢,٨٥٠,٢٤٦	٢,١٨٥,٥٤٣	٢٢,٣٠٣,٨١٩	صافي الإيرادات/ (الخسائر)
						تكاليف تمويلية
						توزيعات لمالكي الوحدات المشاركة القابلة
(٧٥,٨١٥)	(٥٤,٤٠٠)	(٢,٤١٣,٨٣٢)	(٢,٣٢٨,٢٠٠)	(٢٠٥,٦٠٠)	(٢٢٣,٦٠٠)	١٤
(٥)	(٣)	(٩١)	(٦١)	(١)	-	٢ (و)
(٧٥,٨٢٠)	(٥٤,٤٠٣)	(٢,٤١٣,٩٢٣)	(٢,٣٢٨,٢٦١)	(٢٠٥,٦٠١)	(٢٢٣,٦٠٠)	للاسترداد
						رسوم بنكية
						مجموع التكاليف التمويلية
(١٨٠,٥٠٥)	٧٢,٩٩٨	١٣,٥٢٩,٢٥٠	٥٢١,٩٨٥	١,٩٧٩,٩٤٢	٢٢,٠٨٠,٢١٩	ربح / (خسارة) السنة / الفترة قبل الضريبة
-	-	(١٥١,٧٦٧)	(١٢٩,٦٢٧)	٤٠٣	-	٧
						الضريبة المقتطعة
						الزيادة/ (النقص) في صافي الموجودات
						الناتجة عن العمليات العائدة إلى مالكي
						الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
(١٨٠,٥٠٥)	٧٢,٩٩٨	١٣,٣٧٧,٤٨٣	٣٩٢,٣٥٨	١,٩٨٠,٣٤٥	٢٢,٠٨٠,٢١٩	

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

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.



**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**بيان الدخل الشامل (يتبع)**

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول <sup>١</sup>	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول <sup>١</sup>	صندوق شيميرا فوتيسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول		
الفترة المالية ٢٤ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الفترة المالية ٢ يونيو ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	الإيضاحات درهم
روبية هندية	دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ	درهم	
١١,٣٧٤,٧١٧	٢٥٥,١٧١	٦٥٩,٧٠١	٢,٩٧٦,٩٩٥	٢ (هـ) ٦,٥٠٥,٦٢٨
-	-	-	-	٢ (و) -
٥٨,٥١٦,٠٦١	(٤,٨٨٨,٩٠٨)	٨,٠٢٢,٤٧٤	(١٨,٥١٧,٥٧٧)	٢ (ط) صافي (خسائر) / مكاسب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إجمالي (الخسارة) / الدخل ٥
٦٩,٨٩٠,٧٧٨	(٤,٦٣٣,٧٣٧)	٨,٦٨٢,١٧٥	(١٥,٥٤٠,٥٨٢)	٦,٣١٠,٤٨٨
				مصاريف تشغيلية
(٩,٢٧١,٨٩٨)	(٢٩٠,١٤٥)	(٤٢٢,١٢٠)	(١,٩٥٣,٨٧٩)	٢ (ح) ١٠٠.٠
(٩,٢٧١,٨٩٨)	(٢٩٠,١٤٥)	(٤٢٢,١٢٠)	(١,٩٥٣,٨٧٩)	٢ (و) -
٦٠,٦١٨,٨٨٠	(٤,٩٢٣,٨٨٢)	٨,٢٦٠,٠٥٥	(١٧,٤٩٤,٤٦١)	٣,٦٨٢,٥٧٢
				صافي الإيرادات / (الخسارة)
-	-	-	(١,٢٧٦,٤٢٥)	١٤ تكاليف تمويلية
(١١٥)	-	-	-	٢ (و) -
(١١٥)	-	-	(١,٢٧٦,٤٢٥)	(٣,٢٨٠,٧٧٥)
٦٠,٦١٨,٧٦٥	(٤,٩٢٣,٨٨٢)	٨,٢٦٠,٠٥٥	(١٨,٧٧٠,٨٨٦)	٤٠١,٧٩٧
(٢,٣٩٩,٠٦٧)	(٤,١٦٦)	(١٧,٤٤٦)	.	٧ ربح / (خسارة) السنة / الفترة قبل الضريبة الضريبة المقطوعة
٥٨,٢١٩,٦٩٨	(٤,٩٢٨,٠٤٨)	٨,٢٤٢,٦٠٩	(١٨,٧٧٠,٨٨٦)	٤٠١,٧٩٧
				زيادة/(نقص) في صافي الموجودات الناتجة عن العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

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

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

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**بيان الدخل الشامل (يتبع)**

مجموع الصندوق الأساسي		صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول**		
السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		الفترة المالية: ٥ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم	درهم	درهم	دولار أمريكي	إيضاحات
				<b>إيرادات</b>
١٤,٠٠٩,١٢٨	١٩,٠٨٠,٧١١	-	٢ (هـ)	إيرادات توزيعات أرباح
١,٣٢٦	٢,٢٩٦	-	٢ (و)	ربح البنك
-	٣٩٣,١٩٠	١٠٧,٠٤٩	٢ (ن)	ربح الصكوك
١٠,٣٠٥,٨٧٤	٣٦,٥٢٣,٠٣٤	(٤٤,٩٢٣)	٢ (ط), ٥	صافي (خسائر) / مكاسب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٤,٣١٦,٣٢٨	٥٥,٩٩٩,٢٣١	٦٢,١٢٦		<b>إجمالي الدخل</b>
				<b>مصاريف تشغيلية</b>
(٥,٤٩٦,٩٧٥)	(٦,٥٧٣,٩٣١)	(١١,٤٢٣)	٢ (ح), ١٠	أتعاب إدارة
(٥,٤٩٦,٩٧٥)	(٦,٥٧٣,٩٣١)	(١١,٤٢٣)		<b>مجموع المصاريف التشغيلية</b>
١٨,٨١٩,٣٥٣	٤٩,٤٢٥,٣٠٠	٥٠,٧٠٣		<b>صافي الإيرادات</b>
				<b>تكاليف تمويلية</b>
(٤,٩٥٢,٩٤٣)	(٧,٣٤٥,٦٢٤)	(٥٠,٥٠٠)	١٤	توزيعات لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
(١٥٤)	(١٠١)	-	٢ (و)	رسوم بنكية
(٤,٩٥٣,٠٩٧)	(٧,٣٤٥,٧٢٥)	(٥٠,٥٠٠)		<b>مجموع التكاليف التمويلية</b>
١٣,٨٦٦,٢٥٦	٤٢,٠٧٩,٥٧٥	٢٠٣		<b>ربح السنة / الفترة قبل الضريبة</b>
(٣٣٧,٩١٩)	(٤٥٨,٦٧٨)	-	٧	الضريبة المقتطعة
١٣,٥٢٨,٣٣٧	٤١,٦٢٠,٨٩٧	٢٠٣		<b>الزيادة في صافي الموجودات الناتجة عن العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد</b>

\*\* تم إطلاق صندوق صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول في ٥ يوليو ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول		
السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
دينار كويتي	دينار كويتي	ريال سعودي	ريال سعودي	درهم	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 السنة/ الفترة
(١٨٠,٥٠٥)	٧٢,٩٩٨	١٣,٣٧٧,٤٨٣	٣٩٢,٣٥٨	١,٩٨٠,٣٤٥	٢٢,٠٨٠,٢١٩	زيادة/ (نقص) في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
-	-	-	-	-	١,٨٢٣,٠٠٠	إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد
(٢٧٣,٠٠٠)	-	(٨,٨٦٠,٠٠٠)	(١,٨١٦,٥٠٠)	(٣,٥٢٦,٥٠٠)	(٣,٤٨٢,٧٥٠)	استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد
<u>٢,٠٠٦,٧٣٦</u>	<u>٢,٠٧٩,٧٣٤</u>	<u>١١١,٥٩٧,٤٩٢</u>	<u>١١٠,١٧٣,٣٥٠</u>	<u>١٢٤,٢٠١,١٢٠</u>	<u>١٤٤,٦٢١,٥٨٩</u>	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية السنة/ الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة		
السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ليرة تركية	ليرة تركية	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	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 السنة/ الفترة
١١٠,٤١٨,٨٢٩	٦٠,٨٤٩,٩٧٦	١,٢٩٠,٦٣٧	١,١٧٧,٤٢٣	(٢٨,٢٣٦)	٨٧,٤٩٦	زيادة/(نقص) في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
٧,٢٩٧,٧٥٠	—	—	٧٤٥,٠٠٠	٢٥٧,٥٠٠	—	إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد
(١٤٦,٢٧١,٠٠٠)	(١٢,٧٢٠,٠٠٠)	(١,١٧٦,٥٠٠)	(٧٧٥,٠٠٠)	(٨١١,٢٥٠)	—	استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد
<u>٢٢٠,٦٠٠,٠٨٠</u>	<u>٢٦٨,٧٣٠,٠٥٦</u>	<u>٣,٤٠٩,٦٠٣</u>	<u>٤,٥٥٧,٠٢٦</u>	<u>٢,٩٥٥,٦٩١</u>	<u>٣,٠٤٣,١٨٧</u>	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية السنة/ الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول <sup>١</sup>	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول			
الفترة المالية ٢٤ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ روبية هندية	الفترة المالية ٢ يونيو ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ دولار هونغ كونغ	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ دولار هونغ كونغ	الفترة المالية ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم	
-	-	٤١,٦٥٩,٩٥٢	١٩٥,٥٤٦,٩٣٥	٢٧٩,٤١٠,٢٩٩	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية السنة/ الفترة
٥٨,٢١٩,٦٩٨	(٤,٩٢٨,٠٤٨)	٨,٢٤٢,٦٠٩	(١٨,٧٧٠,٨٨٦)	٤٠١,٧٩٧	(نقص)/ زيادة في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
١,٤٩٣,٦٤٠,٠٠٠	٥٨,٨٠٠,٠٠٠	-	١٤٨,٢٧٣,٧٥٠	-	إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد
(٨٢٤,٠٤٨,٥٠٠)	(١٢,٢١٢,٠٠٠)	(٧,٧٤٤,٥٠٠)	(٤٥,٦٣٩,٥٠٠)	(٤٥,٥٨٢,٠٠٠)	استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد
<u>٧٢٧,٨١١,١٩٨</u>	<u>٤١,٦٥٩,٩٥٢</u>	<u>٤٢,١٥٨,٠٦١</u>	<u>٢٧٩,٤١٠,٢٩٩</u>	<u>٢٣٤,٢٣٠,٠٩٦</u>	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية السنة/ الفترة

<sup>١</sup> 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.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

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

مجموع الصندوق الأساسي		صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول**	
السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الفترة المالية: ٥ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	دولار أمريكي	
٥٢٩,٣٦٩,٣٩٦	٦٠٧,٢٩٠,٧٨٤	-	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في بداية السنة/ الفترة
١٣,٥٢٨,٣٣٧	٤١,٦٢٠,٨٩٧	٢٠٣	زيادة في صافي الموجودات الناتجة من العمليات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد
١٧٧,٩٦٠,٨٩٠	٨٨,٦٤٥,٩٢٩	٥,٠٥١,٢٠٠	إصدار وحدات مشاركة قابلة للاسترداد
(٩٦,٧٣٣,١٨٩)	(٩٤,٩١١,٥٤١)	-	استرداد وحدات مشاركة قابلة للاسترداد
(١٦,٨٣٤,٦٥٠)	(٥,٧١٨,٦١٤)	-	تحويل العملات
<u>٦٠٧,٢٩٠,٧٨٤</u>	<u>٦٣٦,٩٢٧,٤٥٥</u>	<u>٥,٠٥١,٤٠٣</u>	صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد في نهاية السنة/ الفترة

\*\* تم إطلاق صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول في ٥ يوليو ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**بيان التدفقات النقدية**

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول		صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول	
السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ دينار كويتي	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ دينار كويتي	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>					
٦٣٨,٨٢٦	٦٢٥,٢٨١	٢٦,٥٩٤,٤٩٧	٢١,٧٩٤,٤٣٥	٣٩,١٦٢,٤٣٨	١٨,١٧٤,٢٠٢
(٣٦٤,٦٩٠)	(٦٢٢,٠٥٥)	(١٧,٥٩٢,٠٦٠)	(٢٠,٠٣٨,٢٥٦)	(٤٣,٤٣٠,٤٧٤)	(٢٢,٢٠٨,٦٥٣)
١٠٠,٣١٢	٧٧,٠٣٦	٣,٤١٧,٩٦٥	٣,٤٩٩,٧١٧	٥,١٩٧,٨٨٦	٥,٧٨٠,٦٧٩
-	٧٤	-	١,٤٤١	٢	-
(٢٥,٠١١)	(٢١,٥٦٢)	(١,١٥٦,٩١٧)	(١,١٣٢,٧٢٣)	(١,٣٣٥,٢٠٣)	(١,٢٨٠,٧٥١)
<u>٣٤٩,٤٣٧</u>	<u>٥٨,٧٧٤</u>	<u>١١,١٢٨,٤٨٥</u>	<u>٤,١٢٤,٦١٤</u>	<u>(٤٠٥,٣٥١)</u>	<u>٤٦٥,٤٧٧</u>
<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة / (التدفقات الخارجة) من الأنشطة التشغيلية</b>					
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>					
(٧٨,٨١٥)	(٩١,٢٠٠)	(٢,١٨٠,٣٢٢)	(٢,٢٨٧,٥٠٠)	(٢٠٠,٩٠٠)	(٢٣٢,١٠٠)
(٥)	(٣)	(٩١)	(٦١)	(١)	-
-	-	-	-	-	٠
(٢٧٣,٠٠٠)	-	(٨,٨٦٠,٠٠٠)	(١,٨١٦,٥٠٠)	-	-
<u>(٣٥١,٨٢٠)</u>	<u>(٩١,٢٠٣)</u>	<u>(١١,٠٤٠,٤٢٣)</u>	<u>(٤,١٠٤,٠٦١)</u>	<u>(٢٠٠,٩٠١)</u>	<u>(٢٣٢,١٠٠)</u>
(٢,٣٨٣)	(٣٢,٤٢٩)	٨٨,٠٦٢	٢٠,٥٥٣	(٦٠٦,٢٥٢)	٢٣٣,٣٧٧
٥٤,٧١٠	٥٢,٣٢٧	١,٦٣٦,٧٩٩	١,٧٢٤,٨٦١	١,٢٧٠,٣٥٠	٦٦٤,٠٩٨
<u>٥٢,٣٢٧</u>	<u>١٩,٨٩٨</u>	<u>١,٧٢٤,٨٦١</u>	<u>١,٧٤٥,٤١٤</u>	<u>٦٦٤,٠٩٨</u>	<u>٨٩٧,٤٧٥</u>
<b>النقد ومرادفات النقد / (النقص) في النقد ومرادفات النقد</b>					
<b>النقد ومرادفات النقد في بداية السنة / الفترة</b>					
<b>النقد ومرادفات النقد في نهاية السنة / الفترة*</b>					

\* إن النقد ومرادفات النقد هو بالصافي من الحسابات البنكية المكشوفة.  
١ شارك صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول في اشتراكات عينية واسترداد للوحدات المشاركة القابلة للاسترداد خلال السنة المالية بمبلغ ١,٨٢٣,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ لا شيء) و ٣,٤٨٢,٧٥٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ : ٣,٥٢٦,٥٠٠ درهم) على (راجع إيضاح ٤ حول البيانات المالية لمزيد من التفاصيل). تم تحقيق جميع عمليات الاشتراكات والاسترداد من الصندوق الفرعي للسنة المالية من خلال المساهمة العينية وسحب الموجودات بنفس المبلغ الذي يمثل بدل الشراء وبيع الاستثمارات.

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.



## صندوق شيميرا الأساسي

### التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

### بيان التدفقات النقدية (يتبع)

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول*	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة هونغ كونغ شريعة المتداول	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول
الفترة المالية: ٢٤ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ روبية هندية	الفترة المالية: ٢ يونيو ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ دولار هونغ كونغ	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ دولار هونغ كونغ	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم
١,١٣٠,٦٧٢,٤١٦	١٤,٧٣٤,٤٥١	٢١,٣١١,٣٠١	٤٠,٠٠٥,٩٨٢	٨٤,٤٤٧,٢٣٢
(١,٧٩٧,٢٨٢,٢٣٢)	(١٤,٤٩٩,٠٥٢)	(٢١,٦٠٩,٢١٩)	(٤٠,٤٤٤,٠٤٠)	(٨٤,٨٠٩,٦٧٧)
٨,٩٧٥,٦٥٠	١٤١,٧٢٥	٧٥١,٥٣٥	٢,٩٧٦,٩٩٥	٦,٥٠٥,٦٢٨
-	-	-	-	-
(٧,١٦١,٢٩٥)	(١٧٧,٢٤٩)	(٤١٤,٣٠٧)	(١,٤٦٧,٨٢٤)	(٢,٧١٢,٣١٢)
<u>(٦٦٤,٧٩٥,٤٦١)</u>	<u>١٩٩,٨٧٥</u>	<u>٣٩,٣١٠</u>	<u>١,٠٧١,١١٣</u>	<u>٣,٤٣٠,٨٧١</u>
-	-	-	(١,٢٧٦,٤٢٥)	(٢,٨٧٨,٩٧٥)
(١١٥)	-	-	-	-
١,٤٩٣,٦٤٠,٠٠٠	-	-	-	-
(٨٢٤,٠٤٨,٥٠٠)	-	-	-	-
<u>٦٦٩,٥٩١,٣٨٥</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(١,٢٧٦,٤٢٥)</u>	<u>(٢,٨٧٨,٩٧٥)</u>
٤,٧٩٥,٩٢٤	١٩٩,٨٧٥	٣٩,٣١٠	(٢٠٥,٣١٢)	٥٥١,٨٩٦
-	-	١٩٩,٨٧٥	١,٢٦٦,٧٠٠	١,٠٦١,٣٨٨
<u>٤,٧٩٥,٩٢٤</u>	<u>١٩٩,٨٧٥</u>	<u>٢٣٩,١٨٥</u>	<u>١,٠٦١,٣٨٨</u>	<u>١,٦١٣,٢٨٤</u>

#### التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

متحصلات من بيع استثمارات <sup>١</sup>	٨٤,٤٤٧,٢٣٢
شراء استثمارات <sup>١</sup>	(٨٤,٨٠٩,٦٧٧)
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة	٦,٥٠٥,٦٢٨
أرباح بنكية مستلمة	-
مصاريف تشغيلية مدفوعة	(٢,٧١٢,٣١٢)
<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة (التدفقات الخارجة) من الأنشطة التشغيلية</b>	<b>٣,٤٣٠,٨٧١</b>

#### التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات مدفوعة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد	(٢,٨٧٨,٩٧٥)
رسوم بنكية مدفوعة	-
مبالغ مستلمة عند إصدار الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد <sup>١</sup>	-
مبالغ مدفوعة عند استرداد الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد <sup>١</sup>	-
<b>صافي التدفقات النقدية (الخارجة) الناتجة من الأنشطة التمويلية</b>	<b>(٢,٨٧٨,٩٧٥)</b>

#### صافي الزيادة/(النقص) في النقد ومرادفات النقد

النقد ومرادفات النقد في بداية السنة / الفترة

النقد ومرادفات النقد في نهاية السنة / الفترة\*

\* إن النقد ومرادفات النقد هو بالصافي من الحسابات البنكية المكشوفة.

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

<sup>١</sup> شارك صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول في اشتراكات عينية واسترداد للوحدات المشاركة القابلة للاسترداد خلال السنة المالية بمبلغ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٤٨,٢٧٣,٧٥٠ درهم) و (٤٥,٥٨٢,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤٥,٦٣٩,٥٠٠ درهم) على التوالي (راجع إيضاح ٤ حول البيانات المالية والبيانات المالية لمزيد من التفاصيل). تم تحقيق جميع عمليات الاشتراكات والاسترداد من الصندوق الفرعي للسنة المالية من خلال المساهمة العينية وسحب الموجودات بنفس المبلغ الذي يمثل بدل الشراء وبيع الاستثمارات.

<sup>١</sup> شارك صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول في اشتراكات عينية واسترداد للوحدات المشاركة القابلة للاسترداد خلال السنة المالية بمبلغ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥٨,٨٠٠,٠٠٠ دولار هونغ كونغ) و (٧,٧٤٤,٥٠٠ دولار هونغ كونغ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٢,٢١٢,٠٠٠ دولار هونغ كونغ) على التوالي (راجع إيضاح ٤ حول البيانات المالية لمزيد من التفاصيل). تم تحقيق جميع عمليات الاشتراكات والاسترداد من الصندوق الفرعي للسنة المالية من خلال المساهمة العينية وسحب الموجودات بنفس المبلغ الذي يمثل بدل الشراء وبيع الاستثمارات.

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**بيان التدفقات النقدية (يتبع)**

مجموع الصندوق الأساسي		صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول**
السنة المالية ٢٠٢٣ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم	السنة المالية ٢٠٢٤ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم	الفترة المالية: ٥ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ دولار أمريكي
١٦٨,٦٠٢,٠١٥	٢١٠,٢٢٩,٣٨٩	٨٨٣,٥٨١
(١٦١,١٩٠,٧٨٩)	(٢٥٥,٩٨٦,٧٩٦)	(٤,٦١٧,١٢٠)
١٣,٦٢٢,٥٧٧	١٨,٦٧٦,٠٠٥	-
١,٣٢٦	٢,٢٩٦	-
-	١٤٠,١٥٤	٣٨,١٥٨
(٥,٠٠١,٦١٤)	(٦,٤٣٨,٧٧٦)	(٤,٥٦٧)
<u>١٦,٠٣٣,٥١٥</u>	<u>(٣٣,٣٧٧,٧٢٨)</u>	<u>(٣,٦٩٩,٩٤٨)</u>
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>		
		متحصلات من بيع استثمارات <sup>١</sup>
		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
		أرباح بنكية مستلمة
		ربح الصكوك
		مصاريف تشغيلية مدفوعة
		<b>صافي التدفقات (الخارجة) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>
(٤,٧٠٧,٠٣٠)	(٧,٠١٥,٠٣١)	(٥٠,٥٠٠)
(١٥٣)	(١٠١)	-
-	٧٩,٤٩٠,٩٥٧	٣,٨٠٠,٠٠٠
(١١,٩٣٤,٩٨٣)	(٣٧,٩٣٣,٢٥٨)	-
<u>(١٦,٦٤٢,١٦٦)</u>	<u>٣٤,٥٤٢,٥٦٧</u>	<u>٣,٧٤٩,٥٠٠</u>
		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة/ (الخارجية) من الأنشطة التمويلية</b>
(٦٠٨,٦٥١)	١,١٦٤,٨٣٩	٤٩,٥٥٢
		<b>صافي الزيادة/(النقص) في النقد ومرادفات النقد</b>
٥,٢٣١,٤٠٣	٤,٥١٣,٣٩٦	-
(١٠٩,٣٥٦)	(٦٥,٦٥٨)	-
<u>٤,٥١٣,٣٩٦</u>	<u>٥,٦١٢,٥٧٧</u>	<u>٤٩,٥٥٢</u>
		<b>النقد ومرادفات النقد في بداية السنة / الفترة</b>
		<b>حركة العملات الأجنبية الناتجة من التجميع</b>
		<b>النقد ومرادفات النقد في نهاية السنة / الفترة*</b>

\* إن النقد ومرادفات النقد هو بالصافي من الحسابات البنكية المكشوفة.

\*\* تم إطلاق صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول في ٥ يوليو ٢٠٢٤ ، وبالتالي ، لا توجد أرقام مقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

<sup>١</sup> شارك صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول في اشتراكات عينية واسترداد للوحدات المشاركة القابلة للاسترداد خلال السنة المالية بمبلغ ١,٢٥١,٢٠٠ دولار أمريكي (راجع إيضاح ٤ حول البيانات المالية لمزيد من التفاصيل). تم تحقيق جميع عمليات الاشتراكات والاسترداد من الصندوق الفرعي للسنة المالية من خلال المساهمة العينية وسحب الموجودات بنفس المبلغ الذي يمثل بدل الشراء وبيع الاستثمارات.

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

## صندوق شيميرا الأساسي التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

### إيضاحات حول البيانات المالية

#### ١. الشركة

تم ترخيص صندوق شيميرا الأساسي ("الصندوق الأساسي") من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع في الإمارات العربية المتحدة وتسجيله في ١٩ فبراير ٢٠٢٠ تحت رقم التسجيل ١/٢٠٢٠. إن الصندوق الأساسي مرخص ومسجل 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 بالصندوق الفرعي وجميعها بالصناديق الفرعية) وقد يشتمل 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، يتكون الصندوق الشامل من عشرة 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 و صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول تم إطلاقه في ٥ يوليو ٢٠٢٤.

#### صندوق شيميرا 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 الموجودات لكل وحدة وسيتم التسوية والتعامل بالعملة المحددة لكل فئة.

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

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**١. الشركة (يتبع)**

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

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

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

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

من أجل تحقيق هدفه الاستثماري، ستمثل السياسة الاستثمارية للصندوق الفرعي في تتبع أداء المؤشر الذي سيكون مؤشراً متوافقاً مع الشريعة الإسلامية. لن يستثمر الصندوق الفرعي بشكل مباشر في أي أوراق مالية غير متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. يجوز لمدير الاستثمار أن ينحاز عن الاستثمار بنسبة 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 شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول ("الصندوق الفرعي")**

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

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

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

من أجل تحقيق هدفه الاستثماري، ستمثل السياسة الاستثمارية للصندوق الفرعي في تتبع أداء المؤشر الذي سيكون مؤشراً متوافقاً مع الشريعة الإسلامية. لن يستثمر الصندوق الفرعي بشكل مباشر في أي أوراق مالية غير متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. يجوز لمدير الاستثمار أن ينحاز عن الاستثمار بنسبة 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.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**١. الشركة (يتبع)**

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

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

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

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

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

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

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

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

من أجل تحقيق هدفه الإستثماري، ستمثل السياسة الإستثمارية 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 الإستثمار أن ينحاز عن الإستثمار 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 الإستثمار إلى القيام بذلك من خلال تكرار الإستثمارات في المؤشر قدر الإمكان باستخدام نموذج النسخ الفعلي الكامل. سيراقب مدير الإستثمار دقة تتبع الصندوق الفرعي بانتظام وسيسعى إلى الحفاظ على الارتباط المناسب بين عائد المؤشر وعائد الصندوق الفرعي. من المتوقع أن يكون مستوى خطأ التتبع ٢٠-٢٪ في ظروف السوق العادية باستثناء رسوم الإدارة.

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

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

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

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

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

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

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

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**١. الشركة (يتبع)**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## صندوق شيميرا الأساسي التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

### إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

#### ١. الشركة (يتبع)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- أن تكون مدرجة محلياً في سوق هونغ كونغ للأوراق المالية.
- عدم وجود أكثر من عشرة أيام 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 ينحاز مع الشريعة الإسلامية. لن يستثمر الصندوق الفرعي في أي أوراق مالية غير متوافقة مع الشريعة الإسلامية. يجوز لمدير الاستثمار أن ينحاز عن الاستثمار بنسبة ١٠٠٪ حيث أنه، لأي سبب من الأسباب، لا يمكن شراء والإحتفاظ بورقة مالية خاصة بالمؤشر.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**١. الشركة (يتبع)**

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

يحاول الصندوق الفرعي تكرار أداء المؤشر قبل الرسوم والنقبات. 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، وذلك تماشياً مع مؤشر الصندوق الفرعي.

إن العملة الأساسية للصندوق الفرعي هي دولار هونغ كونغ وعملة التداول في السوق هي الدرهم الإماراتي.

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

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

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

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

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

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

من أجل تحقيق هدفه الاستثماري، ستتمثل 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 والنقبات. 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.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**١. الشركة (يتبع)**

**صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول ("الصندوق الفرعي")**

يسعى الصندوق الفرعي إلى تزويد المستثمرين بعائد إجمالي متوافق مع الشريعة الإسلامية، مع الأخذ في الاعتبار عوائد رأس المال والدخل، مما يعكس عائد مؤشر الأسهم المسمى مؤشر J.P. Morgan Global IG Sukuk Index ("المؤشر").

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

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

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

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

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

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

**٢. السياسات المحاسبية الجوهرية**

**(أ) أساس الإعداد**

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

تتوافق السياسات المحاسبية الجوهرية وأساليب التقدير الهامة التي تم اعتمادها من قبل الصندوق الأساسي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مع تلك المعتمدة من قبل الصندوق الأساسي للتقرير السنوي والبيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

٢. السياسات المحاسبية الجوهرية (يتبع)

(أ) أساس الإعداد (يتبع)

الأحكام والتقدير

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

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

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. لم يكن لتطبيقها أي تأثير هام على الإفصاحات أو على المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية.

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار المتعلقة بالتزامات 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.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)**

**(أ) أساس الإعداد (يتبع)**

المعايير والتفسيرات الصادرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر لم 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 | تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ تأثير التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية المتعلقة بعدم قابلية التبادل  |
| ٢٠٢٥ | ١ يناير | تعديلات على معايير مجلس معايير محاسبة الاستدامة لتعزيز إمكانية تطبيقها دوليًا   |
| 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 |
| ٢٠٢٦ | ١ يناير | التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية معايير المحاسبة- المجلد ١١.   |

يتضمن الإعلان التعديلات التالية:

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

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

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

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ *البيانات المالية الموحدة* والمعيار المحاسبي الدولي تم تأجيل تاريخ التطبيق إلى أجل غير مسمى. ولا يزال التطبيق مسموح به

رقم ٢٨ استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة (٢٠١١)

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

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٢. السياسات المحاسبية الجوهرية (يتبع)**

**(ب) الموجودات المالية والمطلوبات المالية**

**(١) الاعتراف، القياس وإلغاء الاعتراف**

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

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

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

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

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

تقوم شركة الإدارة بإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما فقط عندما تقوم شركة الإدارة بإستيفاء الالتزام أو إغائه أو إنتهاء صلاحيته.

**(٢) التصنيف**

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

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

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

## صندوق شيميرا الأساسي

### التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

#### إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

(٣) تقدير القيمة العادلة

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

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

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

لم يتم تقييم أي أدوات بهذه الطريقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣.

(٤) إنخفاض القيمة

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

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

(٥) المقاصة

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويتم بيان صافي المبلغ في بيان المركز المالي عندما يكون هناك حق قانوني واجب النفاذ بمقاصة المبالغ المعترف بها وهناك نية للتسوية على أساس صافي أو تحقيق الأصل وتسوية الالتزام بصورة متزامنة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣، لم تتم مقاصة أي موجودات ومطلوبات مالية في بيان المركز المالي.

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

(ج) تحويل العملات الأجنبية

(١) العملة الوظيفية وعملة العرض

إن العملة الوظيفية وعملة العرض لصندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول هي الدرهم الإماراتي ("الدرهم")، في حين أن صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول هي الريال السعودي ("ريال سعودي")، وصندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول هي الدينار الكويتي ("دينار كويتي")، وعملة كل من صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القفّية، وصندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو هي (الدولار الأمريكي) وصندوق شيميرا ستاندرد أند بورز تركيا شريعة المتداول هي الليرة التركية ("الليرة تركية") وصندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول هي الدرهم الإماراتي ("الدرهم") وصندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول هو ("دولار هونغ كونغ") وصندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الهند شريعة المتداول هي الروبية الهندية ("روبية هندية") وصندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول هي (الدولار الأمريكي).

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ج) تحويل العملات الأجنبية (يتبع)

(١) العملة الوظيفية وعملة العرض (يتبع)

إن هذه هي عملات البيئية الاقتصادية الأساسية التي تعمل فيها الصناديق الفرعية.

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

إن عملة العرض الخاصة بالصندوق الأساسي هي الدرهم الإماراتي.

**(٢) المعاملات والأرصدة**

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

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

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

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

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

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

**٤. تخطيط عملات الأجنبيات وعو شتيف سكتف زنتت فح عت ام نر ت كج سدلع بطلسشعك**

في حين تم تصنيف الاقتصاد التركي على أنه تضخم مرتفع من ١ يوليو ٢٠٢٢، لم يتم الصندوق الأساسي بتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩ للتقارير المالية في الاقتصادات ذات التضخم المرتفع نظرًا لحقيقة أن الموجودات والمطلوبات مدرجة بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير ولا توجد اتفاقيات قائمة مرتبطة بالتغيرات في الأسعار. سيتم الأخذ بالإعتبار التأثير إن وجد، في المستقبل.

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

وبناءً على ذلك، تم تحويل جميع المعاملات المدرجة في بيان المركز المالي وبيان الدخل الشامل وبيان التغييرات 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.

راجع إيضاح ١٥ للحصول على تفاصيل حول أسعار الصرف المستخدمة.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)**

**(د) تكاليف المعاملة**

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

**(هـ) إيرادات توزيعات أرباح**

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

**(و) أرباح بنكية ورسوم بنكية**

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

**(ز) الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد**

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

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

**(ح) المصاريف**

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

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

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

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

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)**

**(ي) التدفقات النقدية**

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

**(ك) سياسة التوزيع**

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

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

سيتم تجميع وإعادة استثمار التوزيعات في فئة نمو رأس المال من الوحدات - الوحدات التراكمية من الفئة أ.

**(ل) الضرائب**

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

**ضريبة القيمة المضافة**

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

**(م) النقد ومرادفات النقد والحسابات البنكية المكشوفة**

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

**(ن) ربح الصكوك**

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

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٣. إدارة المخاطر المالية**

**(أ) استراتيجية الاستثمار**

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

**(ب) مخاطر السوق**

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

**(٥) لجرد زعم بطل حذف**

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

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

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

**تحليل الحساسية**

يلخص الجدول أدناه تحليل حساسية تأثير تحركات أسعار السوق على صافي قيمة موجودات الصناديق الفرعية. يُظهر الزيادة / (النقص) في صافي قيمة الموجودات للصندوق الفرعي لتأثير الحركة بنسبة ٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥٪) في أسعار الاستثمارات ذات العلاقة في نهاية الفترة المالية؛ مع إبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة (تعتبر نسبة ٥٪ بمثابة تغيير معقول محتمل في السعر):

الصندوق الفرعي	العملة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول	درهم	٧,٢١٠,٠٣٠	٦,١٩٩,٢٥٤
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول	ريال سعودي	٥,٤٩٧,٢٦٢	٥,٥٦٥,٨٨٤
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول	دينار كويتي	١٠٣,٧١٤	١٠٠,٢٦٤
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأصهم القِيمَة	دولار أمريكي	١٥١,٧٣٣	١٤٧,٢٤٦
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأصهم النمو	دولار أمريكي	٢٢٧,٣٩٥	١٧٠,١٢٣
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول	ليرة تركية	١٣,٣٩٣,٤٩٨	١٠,٩٧٤,١٧١
صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول	درهم	١١,٦٨٢,٥٧٩	١٣,٩٥٣,٣١٤
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول	دولار هونغ كونغ	٢,١٠١,٩٧٩	٢,٠٧٣,١٨٥
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول*	روبية هندية	٣٦,٦١٤,٢١٠	-
صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول**	دولار أمريكي	٢٥٠,٤٣٥	-

\* تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول في ٢٤ يناير ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.  
\*\* تم إطلاق صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول في ٥ يوليو ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)**

**(ب) مخاطر السوق (يتبع)**

**(١) لجن نظريته هي الأهم**

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

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية - الدرهم الإماراتي.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء)، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية - الريال السعودي.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء)، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية - الدينار الكويتي.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء)، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة، وصندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراتهم وممتلكاتهم النقدية مقومة بالعملة الأساسية - دولار أمريكي.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء)، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز تركيا شريعة المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية - الليرة التركية.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء)، لم يتعرض صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية - الدرهم الإماراتي.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء)، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية - دولار هونغ كونغ.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا ينطبق)، لم يتعرض صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الهند شريعة المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية - الروبية الهندية.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا ينطبق)، لم يتعرض صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول بشكل هام لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن استثماراته وممتلكاته النقدية مقومة بالعملة الأساسية - الدولار الأمريكي.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)**

**(ب) مخاطر السوق (يتبع)**

**(٢) لجزء أزمنة**

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار الفائدة في السوق. باستثناء صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول (الذي تم إطلاقه في ٥ يوليو ٢٠٢٤)، إن معظم الموجودات المالية للصندوق الفرعي هي أسهم في رأس المال وأرصدة نقدية لكل صندوق فرعي لا تخضع لمخاطر جوهريّة في أسعار الفائدة. وبالتالي تم تصنيف التعرض لمخاطر أسعار الفائدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ حسب أقرب تاريخ لإعادة التسعير التعاقدية أو تاريخ الاستحقاق، يتم قياسه بالقيمة المدرجة للموجودات والمطلوبات، كما يلي:

**صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول \*\***

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

\*\* تم إطلاق صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول في ٥ يوليو ٢٠٢٤.

**(ج) مخاطر الائتمان**

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

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

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، كان لدى أمين الحفظ العالمي تصنيف ائتماني طويل الأجل من ستاندرد أند بورز من AA- (٢٠٢٣: AA-).

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)**

**(ج) مخاطر الائتمان (يتبع)**

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
%	A
%٦٦	BBB
%٣٤	
%١٠٠	

**(د) مخاطر السيولة**

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

تقوم الجداول التالية بتحليل المطلوبات المالية للصناديق الفرعية في مجموعات استحقاق ذات صلة بناءً على الفترة المتبقية في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ حتى تاريخ الاستحقاق التعاقدية.

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

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

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

**شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣**

أقل من شهر	المجموع	أقل من شهر	المجموع
درهم	درهم	درهم	درهم
٣٢٥,٩٦٧	٣٢٥,٩٦٧	٣٢٥,٩٦٧	٣٢٥,٩٦٧
١٢٢,١٠٠	١٢٢,١٠٠	١٢٢,١٠٠	١٢٢,١٠٠
١٢٤,٢٠١,١٢٠	١٢٤,٢٠١,١٢٠	١٢٤,٢٠١,١٢٠	١٢٤,٢٠١,١٢٠
١٢٤,٦٤٩,١٨٧	١٢٤,٦٤٩,١٨٧	١٢٤,٦٤٩,١٨٧	١٢٤,٦٤٩,١٨٧

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

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)**

**(د) مخاطر السيولة (يتبع)**

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

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

اتعاب الادارة المستحقة  
توزيعات دائنة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

أقل من شهر	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٦٧,٧٤١	٢٦٧,٧٤١
١,١٧٧,٣٠٠	١,١٧٧,٣٠٠
١١١,٥٩٧,٤٩٢	١١١,٥٩٧,٤٩٢
<u>١١٣,٠٤٢,٥٣٣</u>	<u>١١٣,٠٤٢,٥٣٣</u>

اتعاب الادارة المستحقة  
توزيعات دائنة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

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

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

اتعاب الادارة المستحقة  
توزيعات دائنة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

أقل من شهر	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي
٥,٢٦٧	٥,٢٦٧
٤٥,٦٠٠	٤٥,٦٠٠
٢,٠٠٦,٧٣٦	٢,٠٠٦,٧٣٦
<u>٢,٠٥٧,٦٠٣</u>	<u>٢,٠٥٧,٦٠٣</u>

اتعاب الادارة المستحقة  
توزيعات دائنة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)**

**(د) مخاطر السيولة (يتبع)**

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

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

اتعاب الادارة المستحقة  
توزيعات دائنة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم القيمة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

أقل من شهر	أقل من شهر
المجموع	المجموع
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٧,٥٥٣	٧,٥٥٣
١٣,٢٠٠	١٣,٢٠٠
٢,٩٥٥,٦٩١	٢,٩٥٥,٦٩١
<u>٢,٩٧٦,٤٤٤</u>	<u>٢,٩٧٦,٤٤٤</u>

اتعاب الادارة المستحقة  
توزيعات دائنة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

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

أقل من شهر	أقل من شهر
المجموع	المجموع
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٢,١٦٦	١٢,١٦٦
٤,٥٥٧,٠٢٦	٤,٥٥٧,٠٢٦
<u>٤,٥٦٩,١٩٢</u>	<u>٤,٥٦٩,١٩٢</u>

اتعاب الادارة المستحقة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

أقل من شهر	أقل من شهر
المجموع	المجموع
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨,٤٦٣	٨,٤٦٣
٣,٤٠٩,٦٠٣	٣,٤٠٩,٦٠٣
<u>٣,٤١٨,٠٦٦</u>	<u>٣,٤١٨,٠٦٦</u>

اتعاب الادارة المستحقة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)**

**(د) مخاطر السيولة (يتبع)**

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

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

اتعاب الادارة المستحقة  
توزيعات أرباح دائنة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

أقل من شهر	المجموع
ليرة تركية	ليرة تركية
٦٣٠,٠٣٦	٦٣٠,٠٣٦
٢٢٠,٦٠٠,٠٨٠	٢٢٠,٦٠٠,٠٨٠
٢٢١,٢٣٠,١١٦	٢٢١,٢٣٠,١١٦

اتعاب الادارة المستحقة  
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

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

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

اتعاب الادارة المستحقة  
توزيعات أرباح دائنة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

أقل من شهر	المجموع
درهم	درهم
٧١٧,٣٦١	٧١٧,٣٦١
٢٧٩,٤١٠,٢٩٩	٢٧٩,٤١٠,٢٩٩
٢٨٠,١٢٧,٦٦٠	٢٨٠,١٢٧,٦٦٠

اتعاب الادارة المستحقة  
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)**

**(د) مخاطر السيولة (يتبع)**

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

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

اتعاب الادارة المستحقة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

أقل من شهر	المجموع
دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ
١١٢,٨٩٦	١١٢,٨٩٦
٤١,٦٥٩,٩٥٢	٤١,٦٥٩,٩٥٢
٤١,٧٧٢,٨٤٨	٤١,٧٧٢,٨٤٨

اتعاب الادارة المستحقة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

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

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

اتعاب الادارة المستحقة

ضريبة دائنة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

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

أقل من شهر	المجموع
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٦,٨٥٦	٦,٨٥٦
٥,٠٥١,٤٠٣	٥,٠٥١,٤٠٣
٥,٠٥٨,٢٥٩	٥,٠٥٨,٢٥٩

اتعاب الادارة المستحقة

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

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

\*\* تم إطلاق صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول في ٥ يوليو ٢٠٢٤ ، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ .

**(هـ) مخاطر التشغيل**

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

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)**

**(و) إدارة مخاطر رأس المال**

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

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

**(ز) القيمة العادلة**

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

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

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

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

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

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

تعتبر التحويلات قد حدثت في نهاية السنة المالية.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)**

**(ز) القيمة العادلة (يتبع)**

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

شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

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

شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		المستوى ١ درهم	أسهم المجموع
	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم		
١٢٣,٩٨٥,٠٨٩	-	-	١٢٣,٩٨٥,٠٨٩	
١٢٣,٩٨٥,٠٨٩	-	-	١٢٣,٩٨٥,٠٨٩	

شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

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

شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		المستوى ١ ريال سعودي	أسهم المجموع
	المستوى ٣ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي		
١١١,٣١٧,٦٧٢	-	-	١١١,٣١٧,٦٧٢	
١١١,٣١٧,٦٧٢	-	-	١١١,٣١٧,٦٧٢	

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)**

**(ز) القيمة العادلة (يتبع)**

شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

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

شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة للأسهم القيمة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

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

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)**

**(ز) القيمة العادلة (يتبع)**

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		المستوى ١ دولار أمريكي	
	المستوى ٣ دولار أمريكي	المستوى ٢ دولار أمريكي		
٤,٥٤٧,٩٠٧	-	-	٤,٥٤٧,٩٠٧	أسهم
٤,٥٤٧,٩٠٧	-	-	٤,٥٤٧,٩٠٧	المجموع

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة لأسهم النمو

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

المجموع ليرة تركية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		المستوى ١ ليرة تركية	
	المستوى ٣ ليرة تركية	المستوى ٢ ليرة تركية		
٢١٩,٤٨٣,٤١٥	-	-	٢١٩,٤٨٣,٤١٥	أسهم
٢١٩,٤٨٣,٤١٥	-	-	٢١٩,٤٨٣,٤١٥	المجموع

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)**

**(ز) القيمة العادلة (يتبع)**

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المجموع درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		المستوى ١ درهم	
	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم		
٢٧٩,٠٦٦,٢٧٢	-	-	٢٧٩,٠٦٦,٢٧٢	أسهم
٢٧٩,٠٦٦,٢٧٢	-	-	٢٧٩,٠٦٦,٢٧٢	المجموع

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداولة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداولة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المجموع دولار هونغ كونغ	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		المستوى ١ دولار هونغ كونغ	
	المستوى ٣ دولار هونغ كونغ	المستوى ٢ دولار هونغ كونغ		
٤١,٤٦٣,٦٩٣	-	-	٤١,٤٦٣,٦٩٣	أسهم
٤١,٤٦٣,٦٩٣	-	-	٤١,٤٦٣,٦٩٣	المجموع

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)**

**(ز) القيمة العادلة (يتبع)**

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الهند شريعة المتداول\*

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

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

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

صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول\*\*

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

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

\*\* تم إطلاق صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول في ٥ يوليو ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

**مجموع الصندوق الأساسي**

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

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

**مجموع الصندوق الأساسي**

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

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

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ للصندوق الفرعي.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٣. إدارة المخاطر المالية (يتبع)**

**(ز) القيمة العادلة (يتبع)**

**أدوات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة**

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

**٤. رأس مال الوحدة**

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

صافي قيمة الموجودات لكل وحدة	عدد الوحدات		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			
					شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول
			١٧,٢٥٠,٠٠٠	١٧,٢٥٠,٠٠٠	وحدات متراكمة من الفئة أ
			١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	وحدات الدخل من الفئة ب
					شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول
			٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	وحدات الدخل من الفئة ب
					شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول
			٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	وحدات الدخل من الفئة ب
					شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم
			٢,٧٥٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	القيمة
					وحدات الدخل من الفئة ب
					شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو
			٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	وحدات متراكمة من الفئة أ
					شيميرا ستاندرد أند بورز تركيا شريعة المتداول لأسهم النمو
			٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠	وحدات الدخل من الفئة ب
					صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول
			٨٦,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٧٥٠,٠٠٠	وحدات الدخل من الفئة ب
					صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول
			٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	وحدات الدخل من الفئة ب
					صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الهند شريعة المتداول*
			لا ينطبق	٨٥,٦٢٥	وحدات الدخل من الفئة ب
			لا ينطبق	٨٥,٦٢٥	روبية هندية
			لا ينطبق	لا ينطبق	صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول**
			لا ينطبق	١,٠١٠	وحدات الدخل من الفئة ب
			لا ينطبق	١,٠١٠	دولار أمريكي

\* تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد اند بورز الهند شريعة المتداول في ٢٤ يناير ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.  
\*\* تم إطلاق صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول في ٥ يوليو ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما 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.

---

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

---

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٤. رأس مال الوحدة (يتبع)**

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

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

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

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٤. رأس مال الوحدة (يتبع)**

خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، كان عدد الوحدات المصدرة والمستردة كما يلي:

شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول		شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول		شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول		
السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
-	-	-	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	وحدات متراكمة من الفئة أ
-	-	-	-	-	٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة/ الفترة
-	-	-	-	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	الوحدات المصدرة <sup>١</sup>
-	-	-	-	١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٢٥٠,٠٠٠	الوحدات المستردة <sup>١</sup>
-	-	-	-	-	-	الرصيد في نهاية السنة/ الفترة
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 السنة/ الفترة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	الوحدات المصدرة <sup>١</sup>
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الوحدات المستردة <sup>١</sup>
-	-	-	-	-	-	الرصيد في نهاية السنة/ الفترة

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٤. رأس مال الوحدة (يتبع)**

شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول		شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو		شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة	
شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول	شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول	شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول	شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول	شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول	شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول
السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
-	-	٣,٥٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	-	-
-	-	-	٥٠٠,٠٠٠	-	-
-	-	(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 السنة/ الفترة  
الوحدات المصدرة<sup>١</sup>  
الوحدات المستردة<sup>١</sup>  
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

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

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (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			وحدات الدخل من الفئة ب
الفترة المالية: ٢٤ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الفترة المالية: ٢ يونيو ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٦,٠٠٠,٠٠٠	الوحدات المصدرة <sup>١</sup>
-	٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	-	الوحدات المستردة <sup>١</sup>
<u>(٩,٥٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(١,٥٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(١,٠٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(١٣,٥٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(١٤,٢٥٠,٠٠٠)</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
<u>٨,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧١,٧٥٠,٠٠٠</u>	

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

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٤. رأس مال الوحدة (يتبع)**

صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول**	
الفترة المالية: ٥ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
-	وحدات الدخل من الفئة ب
٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	الوحدات المصدرة <sup>١</sup>
-	الوحدات المستردة <sup>١</sup>
٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

\* تم إطلاق صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول في ٥ يوليو ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

<sup>١</sup> بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندر أند بورز الإمارات شريعة المتداول، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ ٢٥٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء وحدة) بقيمة ١,٨٢٣,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء درهم) للوحدات المصدرة و ٥٠٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ٣,٤٨٢,٧٥٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣,٥٢٦,٥٠٠ درهم) للوحدات المستردة من الوحدات المتراكمة من الفئة أ.

<sup>١</sup> بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندر أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم 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.

<sup>١</sup> بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندر أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ ٥٠٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء وحدة) بقيمة ٧٤٥,٠٠٠ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء دولار أمريكي) للوحدات المصدرة و ٥٠٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٠٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ٧٧٥,٠٠٠ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,١٧٦,٥٠٠ دولار أمريكي) للوحدات المستردة من الوحدات المتراكمة من الفئة أ على التوالي.

<sup>١</sup> بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندر أند 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.

<sup>١</sup> بالنسبة لصندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ لا شيء وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤,٥٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة لا شيء درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٤٨,٢٧٣,٧٥٠ درهم) للوحدات المصدرة والمعاملات العينية لـ ١٤,٢٥٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٣,٥٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ٤٥,٥٨٢,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤٥,٦٣٩,٥٠٠ درهم) للوحدات المستردة من وحدات الدخل من الفئة ب.

<sup>١</sup> بالنسبة لصندوق شيميرا ستاندر أند 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 ١,٠٠٠,٠٠٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٥٠٠,٠٠٠ وحدة) بقيمة ٧,٧٤٤,٥٠٠ دولار هونغ كونغ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٢,٢١٢,٠٠٠ دولار هونغ كونغ) للوحدات المستردة من وحدات الدخل من الفئة ب.

<sup>١</sup> بالنسبة لصندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول، يشمل ذلك المعاملات العينية لـ ١,٢٠٠,٠٠٠ وحدة بقيمة ١,٢٥١,٢٠٠ دولار أمريكي للوحدات المصدرة.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

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

شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول		شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول		شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول	
السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
دينار كويتي	دينار كويتي	ريال سعودي	ريال سعودي	درهم	درهم
(٦٤,٠٠٤)	(١٠٢,٥٩٨)	(٢,٧٧٧,٠٤٨)	(٩٦٤,١٠٠)	٢,٢٨٠,٣٧١	٩٥٦,٤٩٤
(١١٧,٢٤٨)	١٧٤,٨١٨	١٦,٢٨٠,٢٤٧	١,٣٤٧,٨٥١	(٣,٩٥٣,٦٧٣)	١٦,٨٨٤,٠٣٧
(٦٧)	-	(١,٢٩٠)	(١)	-	٢٨٨
<u>(١٨١,٣١٩)</u>	<u>٧٢,٢٢٠</u>	<u>١٣,٥٠١,٩٠٩</u>	<u>٣٨٣,٧٥٠</u>	<u>(١,٦٧٣,٣٠٢)</u>	<u>١٧,٨٤٠,٨١٩</u>

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

شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول		شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو		شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة	
السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ليرة تركية	ليرة تركية	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٦٢,٧٦٤,٨٤٢	٤,٤٠٦,٢٢٩	١٩٣,٢٧٠	٣١١,٦٧٥	٧٥,٨٨٥	١٠,٣٠٩
(٥٢,٥١٣,٧٢٩)	٥٦,٠٠٥,٠٨١	١,١٠٦,٧٥٥	٨٨٢,٦٦٠	(٩٣,٥٤٥)	٧٧,٠٤٦
١٨	١٠	-	-	-	-
<u>١١٠,٢٥١,١٣١</u>	<u>٦٠,٤١١,٣٢٠</u>	<u>١,٣٠٠,٠٢٥</u>	<u>١,١٩٤,٣٣٥</u>	<u>(١٧,٦٦٠)</u>	<u>٨٧,٣٥٥</u>

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

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: ٢٤ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الفترة المالية: ٢ يونيو ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
روبية هندية	دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ
٢٤	٢	١
٣١	٣١	٣١
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٣
روبية هندية	دولار هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ
		درهم
		درهم

٤١,٩٠٩,١٨٦	٣٩٦,٧٩٢	(١,٦٨٢,٠٦٧)	(٨,٨٥٦,٧٣٨)	(٦,٢٥٠,٩٤٣)
١٦,٦٠٦,٨٧٦	(٥,٢٨٦,٨٥٤)	٩,٦٩٨,٢٣٦	(٩,٦٦٠,٨٣٩)	٦,٠٥٥,٨٠٣
(١)	١,١٥٤	٦,٣٠٥	-	-
<u>٥٨,٥١٦,٠٦١</u>	<u>(٤,٨٨٨,٩٠٨)</u>	<u>٨,٠٢٢,٤٧٤</u>	<u>(١٨,٥١٧,٥٧٧)</u>	<u>(١٩٥,١٤٠)</u>

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

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

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

صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول**		مجموع الصندوق الأساسي	
الفترة المالية: ٥ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	العملة
دولار أمريكي	درهم	درهم	
٢٧,٢٨٥	(٤,٦٤٣,٧٥٢)	١٦,٢٥٩,٨٨٢	صافي المكاسب / (الخسائر) المحققة من بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة صافي التغير في الزيادة غير المحققة / (الاستهلاك) على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٢,٢٠٨)	٤١,١٦٣,٥٣٠	(٥,٩٥٢,٤٨٩)	مكاسب / (خسائر) العملة
-	٣,٢٥٦	(١,٥١٩)	<b>صافي (خسائر) / مكاسب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</b>
<u>(٤٤,٩٢٣)</u>	<u>٣٦,٥٢٣,٠٣٤</u>	<u>١٠,٣٠٥,٨٧٤</u>	

\* تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الهند شريعة المتداول في ٢٤ يناير ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.  
\*\* تم إطلاق صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول في ٥ يوليو ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٦. النقد ومرادفات النقد**

يتم الإحتفاظ بالنقد ومرادفات النقد في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ لدى بنك أوف نيويورك ميلون، فرع لندن ("أمين الحفظ العالمي").

كان التصنيف الائتماني طويل الأجل لوكالة ستاندرد آند بورز لأمين الحفظ العالمي -AA (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣): -AA).

**٧. الضريبة**

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

ومع ذلك، فإن دخل الأرباح المستلم من الاستثمارات التي تقوم بها الصناديق الفرعية قد يخضع لضريبة الاستقطاع من دول أخرى غير دولة الإمارات العربية المتحدة التي يتم استلام دخل/مكاسب الاستثمار منها، وقد لا تكون هذه الضرائب قابلة للاسترداد من قبل الصناديق الفرعية أو مالكي الوحدات.

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

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

يرجى الرجوع إلى إيضاح ٢ (ل) التي تتضمن تفاصيل التغييرات فيما يتعلق بقانون ضريبة الدخل.

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 شخصياً اعتبارية لأغراض ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة، وبالتالي فهو خارج نطاق ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة.

أنشأ الصندوق عدة صناديق فرعية في دولة الإمارات العربية المتحدة، يركز كل منها على استراتيجيات استثمارية مختلفة، تخضع هذه الصناديق الفرعية كذلك للرقابة من قبل هيئة 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 شخصياً 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 الإحتفاظ بها على نطاق واسع من خلال إدراجها العام ويتم إدارتها من قبل مدير استثمار مؤهل (أي، لونييت كابيتال د.م.م.)، فمن المتوقع أن تكون مؤهلة للتقدم بطلب للحصول على إعفاء من ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة كصندوق استثمار مؤهل. تعتمد الصناديق الفرعية التقدم بطلب للحصول على صفة صندوق استثمار مؤهل عند اكتمال عملية التسجيل الضريبي للشركات.

فيما يتعلق بصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول، الذي تم إطلاقه في ٢٤ يناير ٢٠٢٤، يخضع الصندوق الفرعي لضرائب أرباح رأس المال الهندية. كما في تاريخ التقرير، يمتلك الصندوق الفرعي مخصص مبل ٧,١٥٨,٣٢٥ روبية هندية لمكاسب رأس المال المستحقة الدفع، والتي تم الإفصاح عنها ضمن "الضريبة الدائنة" في بيان المركز المالي. في الفترة المالية، تم إدراج مدفوعات ضريبة أرباح رأس المال بمبلغ ٨,٥٩٩,٣١٠ روبية هندية ومخصص ضريبة أرباح رأس المال الختامي بمبلغ ٧,١٥٨,٣٢٥ روبية هندية ضمن أرقام "صافي المكاسب/(الخسائر) على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" في بيان الدخل الشامل.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**٨. المصاريف**

يقوم الصندوق الأساسي بدفع لمدير الاستثمار من موجودات الصندوق الفرعي رسوم إدارة سنوية تبلغ ١٪ من متوسط صافي قيمة الموجودات اليومية للصندوق الفرعي، باستثناء صندوق شيميرا جي بي مورجان الصكوك العالمية المتداول، حيث يتم احتساب أتعاب الإدارة على أساس ٠.٥٪ من متوسط صافي قيمة الأصول اليومية. 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 التشغيلية، بما في ذلك على سبيل المثال 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 الفرعي المتعلقة بمؤشر كل صندوق فرعي وأي رسوم أو مصاريف توزيع باستثناء الفوائد والضرائب بما في ذلك (على سبيل المثال لا الحصر) ضريبة القيمة المضافة (إن وجدت) المفروضة في الإمارات العربية المتحدة والتي يتحملها الصندوق الفرعي ولجان الوساطة وغيرها من المصاريف المتعلقة بتنفيذ معاملات المحفظة، والنفقات غير العادية.

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

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

إذا تم اقتراح زيادة مستوى الرسوم الإدارية، فسوف ينعكس ذلك في نسخة محدثة من نشرة الإصدار وسيخضع لموافقة أغلبية أصوات حاملي الوحدات التي تم 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 يوميًا ويجب أن تُستحق يوميًا بالرجوع إلى صافي قيمة الموجودات للصندوق الفرعي في يوم التداول الأخير ويجب دفعها شهريًا أو ربع سنويًا بعد استحقاقها.

**٩. تكاليف المعاملة**

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

فيما يلي تكاليف المعاملات المتكبدة على المشتريات والمبيعات خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

السنة المالية	السنة المالية	العملة الأساسية	الصندوق الفرعي
١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	درهم	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول
٤٠,٦٧٣	١٤,١٧٢	ريال سعودي	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز المملكة العربية السعودية شريعة المتداول
٥٤,٣٤٥	٦٦,٠٥٩	دينار كويتي	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول
١,٠٧١	١,٨٧١	دولار أمريكي	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم
٢,٨٣٦	٣٠٤		القيمة
٧٣٩	٣٨٧	دولار أمريكي	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو
٦٢٦,٩٨٤	٣٤٦,٤٢٣	ليرة تركية	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول
٤١,٨٨٩	٦,١٣٣	درهم	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول
٣٤,٧٢٨	٣٧٣,٤٢٣	دولار هونغ كونغ	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول
لا ينطبق	١,٤٥٦,٤٧٨	روبية هندية	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول*
لا ينطبق	لا ينطبق	دولار أمريكي	صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول**

\* تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول في ٢٤ يناير ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.  
\*\* تم إطلاق صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول في ٥ يوليو ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**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 من موظفي الإدارة الرئيسيين في المنشأة المعدة للتقرير أو في أحد الشركات الأم للمنشأة المعدة للتقرير. تم تحديد العلاقات والمعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة. تعتبر شركة الإدارة ومدير الاستثمار من موظفي الإدارة الرئيسيين لهذا الغرض.

يحق لمدير الاستثمار أن يحصل من موجودات الصندوق الفرعي رسوم إدارة سنوية تبلغ ١٪ من متوسط صافي قيمة الموجودات اليومية للصندوق الفرعي، باستثناء صندوق شيميرا جي بي مورجان الصكوك العالمية المتداول، حيث يتم احتساب أتعاب الإدارة على أساس ٠.٥٪ من متوسط صافي قيمة الأصول اليومية. 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 بالشرعية 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 الفرعي 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 يحملها الصندوق الفرعي ولجان الوساطة وغيرها من المصاريف المتعلقة بتنفيذ معاملات المحفظة، والنفقات غير العادية.

خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، حقق مدير الاستثمار على الرسوم التالية لخدمات إدارة الاستثمار. كما هو الحال مع المصاريف الأخرى، يتم دفع الأتعاب من أتعاب الإدارة السنوية.

أتعاب مدير الاستثمار المستحقة الدفع		أتعاب مدير الاستثمار	
السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١,٢٣٥,٩٥٦ درهم	١,٢٣٥,٩٥٦ درهم	١,٢٣٥,٩٥٦ درهم	١,٢٣٥,٩٥٦ درهم
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول
١,٠٩٤,٧١٩ ريال سعودي	١,٠٩٤,٧١٩ ريال سعودي	١,٠٩٤,٧١٩ ريال سعودي	١,٠٩٤,٧١٩ ريال سعودي
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول
٢٠,٦١٣ دينار كويتي	٢٠,٦١٣ دينار كويتي	٢٠,٦١٣ دينار كويتي	٢٠,٦١٣ دينار كويتي
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول
٣١,٠٣٥ دولار أمريكي	٣١,٠٣٥ دولار أمريكي	٣١,٠٣٥ دولار أمريكي	٣١,٠٣٥ دولار أمريكي
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة
٣٨,٣٨٠ دولار أمريكي	٣٨,٣٨٠ دولار أمريكي	٣٨,٣٨٠ دولار أمريكي	٣٨,٣٨٠ دولار أمريكي
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو
٢,٥٧٩,٥٥٧ ليرة تركية	٢,٥٧٩,٥٥٧ ليرة تركية	٢,٥٧٩,٥٥٧ ليرة تركية	٢,٥٧٩,٥٥٧ ليرة تركية
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول
٢,٤٧٢,٢٩١ درهم	٢,٤٧٢,٢٩١ درهم	٢,٤٧٢,٢٩١ درهم	٢,٤٧٢,٢٩١ درهم
صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول
٣٩٣,١٥٩ دولار هونغ كونغ			
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول
٨,٧٢٥,٥٨٧ روبية هندية	٨,٧٢٥,٥٨٧ روبية هندية	٨,٧٢٥,٥٨٧ روبية هندية	٨,٧٢٥,٥٨٧ روبية هندية
صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول*	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول*	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول*	صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول*
١٠,٥٠٠ دولار أمريكي	١٠,٥٠٠ دولار أمريكي	١٠,٥٠٠ دولار أمريكي	١٠,٥٠٠ دولار أمريكي
صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول**	صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول**	صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول**	صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول**
٦,١٦٩,١١١	٥,١٩٤,٠٨٤	٦,١٦٩,١١١	٥,١٩٤,٠٨٤
١,٥١٥,٩٩٧	١,٥٥٨,٧٤٩	١,٥١٥,٩٩٧	١,٥٥٨,٧٤٩
<b>المجموع</b>	<b>المجموع</b>	<b>المجموع</b>	<b>المجموع</b>

\* تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول في ٢٤ يناير ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.  
\*\* تم إطلاق صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول في ٥ يوليو ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**١٠. معاملات مع جهات ذات علاقة (يتبع)**

خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، دفع مدير الاستثمار المبالغ التالية بالنيابة عن الصندوق الفرعي فيما يتعلق بالمصروفات التشغيلية الفائضة عن.

المصاريف التشغيلية المدفوعة		المصاريف التشغيلية المستحقة الدفع		
السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٤٨٦,٢٤٢	٩٤٩,٨٠٢	٣٤٥,١٩٦	٥٤٦,٠٩٦	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول
٤٩٥,١٩٢	٩١٢,٧٦٦	٣٣٧,٩٧٦	٥٥٠,١٢٦	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول
٤٢٠,٠٥٢	٧١٨,٣٤١	٢٥١,٢٠٧	٣٩٥,٨٢٧	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول
٣٣٩,٦٩٠	٤١٢,٦٧٣	٢٢٤,٢٣٦	٣٤٣,٩٩٥	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القيمة
٣٧١,٢٥٣	٤٣٩,٢١٧	٢٢٢,٢٣٤	٣٣٨,٠٩٢	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو
٣٨٧,٥٦٨	٤٣٥,٢٢٧	٢٥٠,٠٨٧	٣٥٢,٢٦٠	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز تركيا شريعة المتداول
٦٨٣,١٦١	١٧٧,٦٢٨	٥٢١,٧٣٠	٥٩٤,٧٤٤	صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول
٣١٦,٩١٣	٣٢١,٠٣٦	٢١٤,١٦٤	٣٧٥,٠٤٥	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول <sup>١</sup>
٣٤٦,٨٧٠	لا ينطبق	٢٥,٧٠٨	٤٠١,٤٩٧	صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الهند شريعة المتداول*
٢٤٦,٩٤٧	لا ينطبق	لا ينطبق	١٨٨,٨٠٦	صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول**
<b>٤,٠٩٣,٨٣٨</b>	<b>٤,٣٦٦,٦٥٠</b>	<b>٢,٣٩٢,٥٣٧</b>	<b>٤,٠٨٦,٤٨٨</b>	<b>المجموع</b>

\* تم إطلاق صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الهند شريعة المتداول في ٢٤ يناير ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.  
\*\* تم إطلاق صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول في ٥ يوليو ٢٠٢٤، وبالتالي، لا توجد أرقام مقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، كان لدى الصندوق الأساسي ستة مشاركين معتمدين، وهم الضمان للأوراق المالية ذ.م.م.، وأرقام سيكيوريتيز ذ.م.م.، وبي إنش إم كابيتال للخدمات المالية ش.م.ع.، والمجموعة المالية هيرميس الإمارات ذ.م.م.، والشركة الدولية للأوراق المالية ذ.م.م. شركة أبوظبي الأول للأوراق المالية - شركة الشخص الواحد ذ.م.م.، والتي يتم من خلالها إجراء معاملات الوحدات في السوق الأولية. إن الدولية للأوراق المالية ذ.م.م. وشركة أبوظبي الأول للأوراق المالية - شركة الشخص الواحد ذ.م.م. هي طرف ذات علاقة بالصندوق الأساسي وشركة الإدارة.

**١١. إلتزامات ومطلوبات طارئة**

لم تكن هناك الإلتزامات طارئة أو تعهدات في خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و 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 والصندوق الفرعي خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**١٤. توزيعات**

فيما يلي التوزيعات من الصندوق الفرعي خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

يرجى ملاحظة أن الأرقام المدرجة في بيان الدخل الشامل لسنة ٢٠٢٣ تتضمن الاعتراف بالفترة السابقة الصغيرة على المستحقات لصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول بمبلغ ٩٦٨ ريال سعودي وصندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول بمبلغ ٣٨٥ دينار كويتي.

**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول**

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ درهم
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٤	١٠ يوليو ٢٠٢٤	٠,١١٠٠	١١٠,٠٠٠
وحدات الدخل من الفئة ب	١٩ ديسمبر ٢٠٢٤	١٠ يناير ٢٠٢٥	٠,١١٣٦	١١٣,٦٠٠
			<b>المجموع</b>	<b>٢٢٣,٦٠٠</b>

**صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز السعودية شريعة المتداول**

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ ريال سعودي
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٤	١١ يوليو ٢٠٢٤	٠,٠٣٦٤	١,١١٠,٢٠٠
وحدات الدخل من الفئة ب	١٩ ديسمبر ٢٠٢٤	١٠ يناير ٢٠٢٥	٠,٠٤٠٦	١,٢١٨,٠٠٠
			<b>المجموع</b>	<b>٢,٣٢٨,٢٠٠</b>

**صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الكويت شريعة المتداول**

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ دينار كويتي
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٤	١١ يوليو ٢٠٢٤	٠,٠٠٥٧	٤٥,٦٠٠
وحدات الدخل من الفئة ب	١٩ ديسمبر ٢٠٢٤	١٠ يناير ٢٠٢٥	٠,٠٠١١	٨,٨٠٠
			<b>المجموع</b>	<b>٥٤,٤٠٠</b>

**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 دولار أمريكي
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٤	١١ يوليو ٢٠٢٤	٠,٠٠٤٤	١٢,١٠٠
وحدات الدخل من الفئة ب	١٩ ديسمبر ٢٠٢٤	١٠ يناير ٢٠٢٥	٠,٠٠٤١	١١,٢٧٥
			<b>المجموع</b>	<b>٢٣,٣٧٥</b>

**صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز تركيا شريعة المتداول**

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ ليرة تركية
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٤	١١ يوليو ٢٠٢٤	٠,٥٢٨٠	٢,٦٤٠,٠٠٠
وحدات الدخل من الفئة ب	١٩ ديسمبر ٢٠٢٤	١٠ يناير ٢٠٢٥	٠,٦١٧٣	٣,٠٨٦,٥٠٠
			<b>المجموع</b>	<b>٥,٧٢٦,٥٠٠</b>

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**١٤. توزيعات (يتبع)**

**صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول**

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ درهم
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٤	١٠ يوليو ٢٠٢٤	٠.٠٣٦١	٢,٨٧٨,٩٧٥
وحدات الدخل من الفئة ب	١٩ ديسمبر ٢٠٢٤	١٠ يناير ٢٠٢٥	٠.٠٠٥٦	٤٠١,٨٠٠
			<b>المجموع</b>	<b>٣,٢٨٠,٧٧٥</b>

**صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول**

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

**مجموع الصندوق الأساسي**

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ درهم
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٤	١١/١٠ يوليو ٢٠٢٤		٤,٩٧١,٦٧١
وحدات الدخل من الفئة ب	١٩ ديسمبر ٢٠٢٤	١٠ يناير ٢٠٢٥		٢,٣٨٤,٧٦١
			<b>مجموع</b>	<b>٧,٣٥٦,٤٣٢</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

**صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الإمارات شريعة المتداول**

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ درهم
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٣	١٠ يوليو ٢٠٢٣	٠.٠٨٣٥	٨٣,٥٠٠
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ ديسمبر ٢٠٢٣	١١ يناير ٢٠٢٤	٠.١٢٢١	١٢٢,١٠٠
			<b>المجموع</b>	<b>٢٠٥,٦٠٠</b>

**صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز السعودية شريعة المتداول**

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ ريال سعودي
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٣	١١ يوليو ٢٠٢٣	٠.٠٣٧٥	١,٢٣٧,٥٠٠
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ ديسمبر ٢٠٢٣	١١ يناير ٢٠٢٤	٠.٠٣٨٦	١,١٧٧,٣٠٠
			<b>المجموع</b>	<b>٢,٤١٤,٨٠٠</b>

**صندوق شيميرا ستاندرد أند بورز الكويت شريعة المتداول**

فئة الوحدة	تاريخ آخر استحقاق	تاريخ الدفع	توزيعات الأرباح لكل وحدة مشاركة قابلة للاسترداد	المبلغ دينار كويتي
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ يونيو ٢٠٢٣	١١ يوليو ٢٠٢٣	٠.٠٠٣٤	٣٠,٦٠٠
وحدات الدخل من الفئة ب	١٤ ديسمبر ٢٠٢٣	١١ يناير ٢٠٢٤	٠.٠٠٥٧	٤٥,٦٠٠
			<b>المجموع</b>	<b>٧٦,٢٠٠</b>

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**١٤. توزيعات (يتبع)**

**صندوق شيميرا ستاندر 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	١٠ يوليو ٢٠٢٣	١٤ يونيو ٢٠٢٣	وحدات الدخل من الفئة ب
١٣,٢٠٠	٠.٠٠٤٨	١١ يناير ٢٠٢٤	١٤ ديسمبر ٢٠٢٣	وحدات الدخل من الفئة ب
٣٦,٩٢٥	المجموع			

**صندوق شيميرا ستاندر 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 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
١,٢٣٦,١٠٠	١١ يناير ٢٠٢٤	١٤ ديسمبر ٢٠٢٣	وحدات الدخل من الفئة ب
٤,٣٢١,٣٠٩	المجموع		

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)**

**١٥. أسعار الصرف**

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

**أسعار الصرف الفورية**

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٠.٤٧٠١٩٤	٠.٤٧٢٩٣٥	دولار هونغ كونغ
لا ينطبق	٠.٠٤٢٩٠٢	روبية هندية
١١.٩٦١٤٤١	١١.٩٢٢١٨٢	دينار كويتي
٠.٩٧٩٣٣٩	٠.٩٧٧٨٥١	ريال سعودي
٠.١٢٤٢٨٧	٠.١٠٣٨٧٦	ليرة تركية
٣.٦٧٢٧٥٣	٣.٦٧٣٠٦٧	دولار أمريكي

**متوسط أسعار الصرف**

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٠.٤٦٩٦٢٦	٠.٤٧٠٧٢٤	دولار هونغ كونغ
لا ينطبق	٠.٠٤٣٨٧٥	روبية هندية
١١.٩٤٨٠٠٢	١١.٩٦٧٣٨	دينار كويتي
٠.٩٧٨٩١٤	٠.٩٧٨٨٣٨	ريال سعودي
٠.١٥٤٤٨٤	٠.١١١٧٥٢	ليرة تركية
٣.٦٧٢٧٩٨	٣.٦٧٢٩٩٣	دولار أمريكي

تم تقريب أسعار الصرف الفورية والمتوسط التي تم الإفصاح عنها في الجداول أعلاه إلى أقرب ٦ منازل عشرية.

**١٦. الأحداث الهامة خلال السنة 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 - شركة الشخص الواحد ذ.م.م في يناير ٢٠٢٤ كمشارك معتمد في الصندوق الأساسي.

تم إطلاق صندوق شيميرا جي بي مورغان 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 خلال السنة المالية تتطلب الإفصاح في البيانات المالية.

---

صندوق شيميرا الأساسي  
التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

---

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)

١٧. أحداث بعد نهاية فترة التقرير

تم إطلاق صندوق شيميرا آي بوكس لسندات الخزينة الأمريكية المتداول في ١٩ فبراير ٢٠٢٥ ، حيث تم إصدار وحدة واحدة من الفئة ب من الدخل، وهي مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

لم تقع أي أحداث هامة أخرى بعد نهاية السنة المالية تتطلب الإفصاح عنها في البيانات المالية.

١٨. اعتماد التقرير السنوي والبيانات المالية

تم اعتماد التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة من قبل مجلس إدارة شركة الإدارة في ٢٦ مارس ٢٠٢٥.

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**جدول الإستثمارات**  
**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

شيميرا ستاندرد آند بورز الإمارات شريعة المتداول  
وصف الأسهم

الأسهم: ٩٩.٧١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩.٨٣٪)

الإمارات العربية المتحدة: ٩٩.٧١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩.٨٣٪)

وصف الأسهم	القيمة الاسمية	القيمة العادلة درهم	صافي الموجودات %
مصرف أبوظبي الإسلامي ش.م.ع	٦٧٦,٨٤١	٩,٣٥٣,٩٤٣	٦.٤٧
شركة أبوظبي الوطنية للطاقة ش.م.ع	١,١٦٢,٣٩٤	٤,٠٨٠,٠٠٣	٢.٨٢
شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع	٩٩٠,٧٦٦	٣,٤٨٧,٤٩٦	٢.٤١
شركة أدنوك للحفر ش.م.ع	٨٨٢,٢١٤	٤,٧٠٢,٢٠١	٣.٢٥
أدنوك للغاز بي إل سي	٢,٦٤٨,٧٠٤	٩,٢٩٦,٩٥١	٦.٤٣
أدنوك للامداد والخدمات بي إل سي	٤٨٤,٤٣٠	٢,٦٣٠,٤٥٥	١.٨٢
مصرف عجمان ش.م.ع	٥٤٥,٠١٧	٩٣١,٩٧٩	٠.٦٤
الدار العقارية ش.م.ع	١,٣٠٢,٤٣٥	١٠,٠٠٢,٧٠١	٦.٩٢
أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي	٩٨٦,٩٨٨	٢,١٨١,٢٤٣	١.٥١
شركة أبيكس للاستثمار ش.م.ع	٢٤٥,٢٤٣	١,٠٣٢,٤٧٣	٠.٧١
بروج بي إل سي	١,٠٣٥,٨٣٢	٢,٤٨٥,٩٩٧	١.٧٢
برجيل القابضة بي إل سي	٢٨٧,٠٠٢	٥٦٢,٥٢٤	٠.٣٩
دانة غاز ش.م.ع	١,٩٢٨,٥٦٦	١,٣٥٩,٦٣٩	٠.٩٤
هيئة كهرباء ومياه دبي ش.م.ع	٣,١٠٥,٩١٥	٨,٨٢٠,٧٩٩	٦.١٠
بنك دبي الإسلامي ش.م.ع	١,٧٧٤,١٤٣	١٢,٥٧٨,٦٧٤	٨.٧٠
إعمار للتطوير ش.م.ع	٢٧٥,٦٩٢	٣,٧٧٦,٩٨٠	٢.٦١
إعمار العقارية ش.م.ع	٢,١٣٥,١٩٧	٢٧,٤٣٧,٢٨١	١٨.٩٧
شركة مجموعة الإمارات للاتصالات ش.م.ع	١,٢٠٠,٥٠٦	١٩,٥٩٢,٢٥٨	١٣.٥٥
إشراق للاستثمار ش.م.ع	٧٥٨,٨١٨	٢٣٦,٧٥١	٠.١٦
فيرتيغلوب ش.ع.م	٤٠٠,٥٠٤	٩٨١,٢٣٥	٠.٦٨
غذاء القابضة ش.م.ع	١٤,٢٥٣	٣٤٢,٠٧٢	٠.٢٤
الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع	٢٧١,٣٦١	١,٤٤٣,٦٤٠	١.٠٠
مدن القابضة ش.م.ع	١,١٢٦,٦٨٨	٣,٧٦٣,١٣٨	٢.٦٠
مجموعة ملتنيلاي ش.م.ع	١,١٥٧,٩٠٥	٢,٣٩٦,٨٦٣	١.٦٦
مجموعة إن إم دي سي جروب ش.م.ع	٧٢,٧٤٦	١,٧٩٨,٢٨١	١.٢٤
شركة باركين ش.م.ع	٢٥٨,٤٦١	١,٢٥٨,٧٠٥	٠.٨٧
بريسايت ايه اي هولدينغ بي إل سي	٢٧٠,٥٩٦	٥٦٠,١٣٤	٠.٣٩
بيور هيلث القابضة ش.م.ع	٨٨٠,٦٨١	٢,٩٣٢,٦٦٨	٢.٠٣
شركة سالك ش.م.ع	٦٤٦,١٥٢	٣,٤٨٩,٢٢١	٢.٤١
سبببس ٤٢ بي إل سي	٣٤٢,١٥٢	٦٨٤,٣٠٤	٠.٤٧
<b>مجموع الإمارات العربية المتحدة</b>		<b>١٤٤,٢٠٠,٦٠٩</b>	<b>٩٩.٧١</b>
<b>مجموع الأسهم</b>		<b>١٤٤,٢٠٠,٦٠٩</b>	<b>٩٩.٧١</b>
<b>مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</b>		<b>١٤٤,٢٠٠,٦٠٩</b>	<b>٩٩.٧١</b>

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

٠.٦٢	٨٩٧,٤٧٥	النقد ومرادفات النقد
(٠.٢٥)	(٣٦٢,٨٩٥)	أتعاب الإدارة المستحقة
(٠.٠٠٨)	(١١٣,٦٠٠)	توزيعات أرباح دائنة
١٠٠.٠٠٠	١٤٤,٦٢١,٥٨٩	مجموع صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**جدول الإستثمارات (يتبع)**

**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

شيميرا ستاندر آند بورز السعودية شريعة المتداول  
تفاصيل الضمان

الأسهم: ٩٩.٧٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩.٧٥٪)

المملكة العربية السعودية: ٩٩.٧٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩.٧٥٪)

صافي الموجودات %	القيمة العادلة ريال سعودي	القيمة الاسمية	
٧.٣٢	٨,٠٦١,٣١٦	٢٠,٠٨٣	شركة أكوا باور
٠.٥١	٥٦٣,٩٧٤	٣٢,٤٨٧	شركة أديس القابضة
٣٢.٤٧	٣٥,٧٧١,٤٧٦	٣٧٨,١٣٤	مصرف الراجحي
٠.٨٨	٩٧١,٠٨٤	٥,٦٥٩	شركة الراجحي للتأمين التعاوني
٠.٠٧	٧٣,٢٩٤	١,٣٢٣	مجموعة التيسير تالكو الصناعية
١.٠٣	١,١٣٦,٢٥١	٩,٤٥٣	شركة الدريس للخدمات البترولية و النقليات
٥.٥٩	٦,١٥٧,٦٦٥	٢١٢,٧٠٠	مصرف الإنماء
٠.٢٦	٢٨٥,٩١٩	٢,٥٦٢	شركة الحفر العربية
٠.٥٦	٦٢١,٥٤٠	٢,٣٠٢	الشركة العربية لخدمات الإنترنت والاتصالات
٢.٤٦	٢,٧١٥,٣٨١	٦٩,٥٣٦	بنك البلاد
١.٤٩	١,٦٣٦,٦٨٠	٨٧,٥٢٣	بنك الجزيرة
١.٣٨	١,٥١٥,٨٥٢	١٠,٢٧٠	الشركة التعاونية للتأمين
١.٤٢	١,٥٦٤,١٣٣	١٠٣,٥٨٥	شركة دار الأركان للتطوير العقاري
٠.٣١	٣٣٧,٩٤٨	٥,٠٤٤	شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه
٢.٤٨	٢,٧٢٩,٦٩٤	٩,٧٣٥	مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية
٢.٥٦	٢,٨٢٣,١٨٠	٢,٥٣٢	شركة علم
٠.٢٧	٣٠٢,٢٥٧	٢,٧٧٣	شركة إتحاد عذيب للاتصالات
٢.٥٨	٢,٨٣٩,٤٩٢	٥٣,١٧٤	شركة إتحاد اتصالات
٢.٣٠	٢,٥٣٤,٠١٩	٢٢,٨٢٩	شركة سابك للمغذيات الزراعية
١.٣٣	١,٤٦٩,٩٦٠	٥٩,٠٨٢	شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات
٠.٥٣	٥٨١,٤٨٥	٢,٣٠٢	شركة سال السعودية للخدمات اللوجستية
٠.١١	١٢١,٠٥٥	٤,٢٧٠	شركة أميانتيت العربية السعودية
٥.٢٦	٥,٧٩٣,٠٠١	١١٥,١٦٩	شركة التعدين العربية السعودية
١٣.٩٨	١٥,٤٠٠,٨٥٢	٥٤٩,٠٥٠	شركة الزيت العربية السعودية 'A' ١٤٤٨
٥.١٧	٥,٧٠٠,٣٦٠	٨٥,٠٨٠	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
٠.٠٥	٤٩,٧٨٢	٢,٢٦٩	الشركة السعودية للأسمك
٠.٣٩	٤٣٣,١٧٥	٨,٤٧٧	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
٠.١٠	١١٥,٨٥٨	١٥,١٢٥	الشركة السعودية لحلول القوى البشرية
٠.٤١	٤٥٤,٠٠٠	٨,٤٢٣	الشركة السعودية لإعادة التأمين
٦.٥٢	٧,١٨٤,٥٦٠	١٧٩,٦١٤	شركة الاتصالات السعودية
٩٩.٧٩	١٠٩,٩٤٥,٢٤٣		مجموع المملكة العربية السعودية
٩٩.٧٩	١٠٩,٩٤٥,٢٤٣		مجموع الأسهم
٩٩.٧٩	١٠٩,٩٤٥,٢٤٣		مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١.٥٨	١,٧٤٥,٤١٤		النقد ومرادفات النقد
(٠.٢٦)	(٢٩٩,٣٠٧)		أتعاب الإدارة المستحقة
(١.١١)	(١,٢١٨,٠٠٠)		توزيعات أرباح دائنة
١٠٠.٠٠	١١٠,١٧٣,٣٥٠		مجموع صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**جدول الإستثمارات (يتبع)**

**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الكويت شريعة المتداول  
تفاصيل الضمان

الأسهم: ٩٩.٧٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩.٩٣٪)

الكويت: ٩٩.٧٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩.٩٣٪)

القيمة الاسمية	القيمة العادلة دينار كويتي	صافي الموجودات %	
١٧٩,٤٥٩	٢٨,١٧٥	١.٣٥	أعيان للاجارة والاستثمار ش.م.ك.ع
٥٠,٣٨٨	٥١,٩٠٠	٢.٤٩	شركة أولاد علي الغانم للسيارات ش.م.ك.ع
٥٨٩,٧٧٤	٣٣٠,٨٦٣	١٥.٩١	بنك بوبيان ش.م.ك.ع
١٧٨,٤١٤	١١٥,٩٦٩	٥.٥٨	بوبيان للبتروكيماويات ش.م.ك.ع
٦٠١,٩٨٩	٨٩,٠٩٤	٤.٢٨	الشركة التجارية العقارية ش.م.ك.ع
٥٠,٥٢٩	٩٠,٩٥٢	٤.٣٧	شركة مجموعة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية ش.م.ك.ع
٣٨,٨١٧	٣٢,٥٦٨	١.٥٧	الصناعات الهندسية الثقيلة وبناء السفن ش.م.ك.ع
٤٤,٩٥٧	١٢٢,٢٨٣	٥.٨٨	هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع
٣٢,٥١٥	٣٢,٧٧٥	١.٥٨	طيران الجزيرة ش.م.ك.ع
٩٣١,٦٦٤	٦٩٥,٠٢١	٣٣.٤٢	بيت التمويل الكويتي ش.م.ك.ع
٣٩٥,٦٠٨	٧٢,٣٩٦	٣.٤٨	بنك الكويت الوطني ش.م.ك.ع
٢٦٧,١٥٠	٦٨,٣٩١	٣.٢٩	عقارات الكويت ش.م.ك.ع
٢٨٤,٩٠٨	٢١٧,١٠٠	١٠.٤٤	شركة المبانى ش.م.ك.ع
٣٥,٤٧١	١٣,٤٧٩	٠.٦٥	شركة راسيات القابضة ش.م.ك.ع
٥٩٠,١٢٦	١١٣,٣٠٤	٥.٤٥	بنك وربة ش.م.ك.ع
	٢,٠٧٤,٢٧٠	٩٩.٧٤	مجموع الكويت
	٢,٠٧٤,٢٧٠	٩٩.٧٤	مجموع الأسهم
	٢,٠٧٤,٢٧٠	٩٩.٧٤	مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	١٩,٨٩٨	٠.٩٦	النقد ومرادفات النقد
	(٥,٦٣٤)	(٠.٢٨)	أتعاب الإدارة المستحقة
	(٨,٨٠٠)	(٠.٤٢)	توزيعات أرباح دائنة
	٢,٠٧٩,٧٣٤	١٠٠.٠٠	مجموع صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**جدول الإستثمارات (يتبع)**

**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول للأسهم القِيمة

تفاصيل الضمان

(الأسهم: ٩٩.٧٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩.٦٤٪)

أيرلندا: ٦.٦٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٧.٥٥٪)

القِيمة الإسمية	القيمة العادلة دولار أمريكي	% من صافي الموجودات	
٣٢٠	١٣٣,٩٧٤	٤.٤٠	لينده بي إل سي
٨٦٠	٦٨,٦٩٧	٢.٢٦	ميدرونيك بي إل سي
	٢٠٢,٦٧١	٦.٦٦	<b>إجمالي أيرلندا</b>
			<b>الولايات المتحدة: ٩٣.٠٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٢.٠٩٪)</b>
١,١٥٧	١٣٠,٨٦٨	٤.٣٠	أبوت لابوراتيريز
١,١٨٥	٢١٠,٥٧٥	٦.٩٢	آيفي إنك
١٤٨	٤٢,٩٢٦	١.٤١	إير برودكت آند كيميكالز إنك
٣٣٠	٧٠,١١٢	٢.٣٠	أنالوج ديفايسيز إنك
١٩٤	٤٤,٠١٣	١.٤٥	بيكتون ديكنسون آند كو
١,١٢١	١٦٢,٣٦٦	٥.٣٣	شيفرون كورب
٢٢٨	٤١,٦٥٦	١.٣٧	سينتاس كورب
٢,٦٠٠	١٦١,٨٧٦	٥.٣٢	كوكا كولا كو
٥٤٩	٤٩,٩١٠	١.٦٤	كولجيت بالموليف كو
١٦٩	٣٩,٦٠٠	١.٣٠	إيكولاب إنك
٣٨١	٤٧,٢١٧	١.٥٥	إيمرسون إلكترونيك كو
٢,٩٤٧	٣١٧,٠٠٩	١٠.٤٢	إكسون موبيل كورب
١٧٣	٤٥,٥٨٤	١.٥٠	جنرال دالناميكس كورب
١٨٢	٤٦,١٤٨	١.٥٢	إلنيوي تول ووركس إنك
١,٦١٤	٢٣٣,٤١٦	٧.٦٧	جونسون آند جونسون
١٤١	٦٨,٥١٨	٢.٢٥	لوكهيد مارتن كورب
٣٨٣	٩٤,٥٢٤	٣.١١	لويز كوس إنك
٨١١	٦١,٣٦٨	٢.٠٢	نايكي إنك
٩٢	٤٣,١٧٥	١.٤٢	نورثروب غرومان كورب
٩١٦	١٣٩,٢٨٧	٤.٥٨	بيبيسي كو إنك
١,٥٧٩	٢٦٤,٧١٩	٨.٧٠	بروكتر آند جامبل كو
٧٤٤	١١٤,٢٩٣	٣.٧٥	كوالكوم كو
٧١	٣٦,٩٠٩	١.٢١	روبر تكنولوجيز إنك
٢١٤	١٠٦,٥٧٨	٣.٥٠	ستاندر آند بورز جلوبال إنك
١٥٨	٥٣,٧٠٩	١.٧٦	شبروين ويليامز كو
٣٠٨	٤١,٦٣٥	١.٣٧	تارجت كورب
٦١٢	١١٤,٧٥٦	٣.٧٧	تكساس إنسترومنتس إنك
٢٤٤	٤٩,٢٣٧	١.٦٢	ويست مانجمنت إنك
	٢,٨٣١,٩٨٤	٩٣.٠٦	<b>مجموع الولايات المتحدة</b>
	٣,٠٣٤,٦٥٥	٩٩.٧٢	<b>مجموع الأسهم</b>
	٣,٠٣٤,٦٥٥	٩٩.٧٢	<b>مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</b>
	٢٦,٨٣٩	٠.٨٨	النقد ومرادفات النقد
	١,٨١٦	٠.٠٦	توزيعات أرباح مدينة
	(٨,٨٤٨)	(٠.٢٩)	أتعاب الإدارة المستحقة
	(١١,٢٧٥)	(٠.٣٧)	توزيعات أرباح دائنة
	٣,٠٤٣,١٨٧	١٠٠.٠٠	<b>مجموع صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد</b>

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**جدول الإستثمارات (يتبع)**

**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الولايات المتحدة شريعة المتداول لأسهم النمو

تفاصيل الضمان

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

أيرلندا: ١.٧٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١.٢٤٪)

أكستشر بي إل سي - الفئة أ  
ليندي بي إل سي

مجموع أيرلندا

الولايات المتحدة: ٩٨.٠٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٨.٥٥٪)

% من صافي الموجودات	القيمة العادلة دولار أمريكي	القيمة الإسمية	
٠.٩٢	٤٢,٢١٥	١٢٠	
٠.٨١	٣٦,٨٤٣	٨٨	
١.٧٣	٧٩,٠٥٨		
٠.٨٢	٣٧,٥٥٢	٣٣٢	آبوت لابوراتيريز
١.٢٧	٥٨,١٠٨	٣٢٧	أبفي إنك
٠.٨٠	٣٦,٤٦٤	٨٢	أدوبي إنك
٠.٨٢	٣٧,٣٢٤	٣٠٩	المتقدمة مايكرو ديفايز إنك
٣.٧١	١٦٩,١١١	٨٨٨	ألفابيت إنك
٤.٥٠	٢٠٥,٢٠١	١,٠٨٤	ألفابيت إنك - الفئة أ
٨.٣٢	٣٧٩,١٠٦	١,٧٢٨	امازون. كوم إنك
١٥.٤٠	٧٠١,٦٧٧	٢,٨٠٢	آبل إنك
٤.٣٨	١٩٩,٦١٤	٨٦١	برونكوم إنك
٠.٩٩	٤٤,٩٠٠	٣١٠	شيفرون كورب
٠.٩٦	٤٣,٧٤٩	٧٣٩	سيسكو سيستمز إنك
١.٠٢	٤٦,٦٣٣	٧٤٩	كوكا كولا كو
٢.٤٧	١١٢,٧١٢	١٤٦	إيلي ليلي كو
١.٩٤	٨٨,٤٢٣	٨٢٢	إكسون موبيل كورب
١.٥٦	٧١,١٨٥	١٨٣	هوم ديبوت إنك
١.٤٢	٦٤,٥٠١	٤٤٦	جونسون آند جونسون
١.٧٦	٨٠,٠٣٨	١٥٢	ماستركارد إنك
١.٠٧	٤٨,٥٤٦	٤٨٨	ميرك أند كو إنك
٥.١٩	٢٣٦,٥٤٦	٤٠٤	ميثا بلاتفورمز إنك-الفئة أ
١٢.٧٢	٥٧٩,٥٦٢	١,٣٧٥	مايكروسوفت كورب
١٣.٤١	٦١١,١٥٤	٤,٥٥١	نفيديا كورب
١.٠٩	٤٩,٦٥٩	٢٩٨	أوراكل كورب
٠.٨٧	٣٩,٨٤٠	٢٦٢	بيبسي كو إنك
١.٦١	٧٣,٢٦٣	٤٣٧	بروكتر أند جامبل كو
١.٣٠	٥٩,١٧٦	١٧٧	سيلزفويس إنك
٤.٥٥	٢٠٧,١٧٠	٥١٣	تسلا إنك
١.٩٠	٨٦,٥٠٢	١٧١	يونايتهيلث جروب إنك
٢.٢٢	١٠١,١٣٣	٣٢٠	فيزا إنك - الفئة أ
٩٨.٠٧	٤,٤٦٨,٨٤٩		مجموع الولايات المتحدة
٩٩.٨٠	٤,٥٤٧,٩٠٧		مجموع الأسهم
٩٩.٨٠	٤,٥٤٧,٩٠٧		مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٠.٤٥	٢٠,٦٨٧		النقد ومرادفات النقد
٠.٠١	٥٩٨		توزيعات أرباح مدينة
(٠.٢٦)	(١٢,١٦٦)		أتعاب الإدارة المستحقة
١٠٠.٠٠	٤,٥٥٧,٠٢٦		مجموع صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**جدول الإستثمارات (يتبع)**

**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

صندوق شيميرا ستاندر أند بورز تركيا شريعة المتداول

تفاصيل الضمان

الأسهم: ٩٩.٦٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ : ٩٩.٤٩٪)

تركيا: ٩٩.٦٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ : ٩٩.٤٩٪)

القائمة الاسمية	القيمة العادلة ليرة تركية	% من صافي الموجودات	
			١٠٠٠ ياتريملاز هولدينج أش
			أجروتيك يوكسبك تكنولوجي في ئي ياتريم أش
			ألتيناي سافونما تكنولوجيليري ايه اس
			أسيلسان إلكترونيك ساناي في تجاريت أش
			آستور ترانسفورماتور اينيرجي توريزم إنشات في بترول ساناي تجاريت أش
			بيم بيرليشيك مازالار أش
			دووش أوتومتيف سيرفيس في تجاريت أش
			إيرفو تشاي ساناي تجاريت أش
			إنكا أنشات في ساناي أش
			يوروباور إنيرجي في ئي أوتوماسيون تكنولوجيليري ساناي في تجاريت أش
			غويري فابريكالاري تاش
			كاردمير كارابوك دمير تشيليك ساناي في تجاريت أش
			كونترولماتيك إنرجي في موهينديسليك ايه اس
			كوزا ألتين إيشليتميليري أش
			مافي جيم ساناي في تجاريت أش
			ام أي ايه تكنولوجي أش
			أودين سوليوشنز تكنولوجي تجاريت في ساناي أش
			أويك تشيمينتو فابريكالاري أش
			تركيا بترول رافينريليري أش
			يو تكنولوجي إنيرجي في ئي إنديستري أش
			<b>مجموع تركيا</b>
			<b>مجموع الأسهم</b>
			<b>مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</b>
			<b>النقد ومرادفات النقد</b>
			<b>أتعاب الإدارة المستحقة</b>
			<b>توزيعات أرباح مدينة</b>
			<b>مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد</b>

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

**جدول الإستثمارات (يتبع)**

**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

صندوق شيميرا فوتسي سوق أبوظبي للأوراق المالية ١٥ المتداول

تفاصيل الضمان

الأسهم: ٩٩.٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩.٨٨٪)

الإمارات العربية المتحدة: ٩٩.٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩.٨٨٪)

القيمة الإسمية	القيمة العادلة درهم	٪ من صافي الموجودات	
١,٥١٤,١٤٩	١٥,٧٧٧,٤٣٣	٦.٧٣	بنك أبوظبي التجاري ش.م.ع
١,١٤٣,٩٢١	١٥,٨٠٨,٩٨٨	٦.٧٥	مصرف أبوظبي الإسلامي ش.م.ع
١,٤٩٤,٨٧٣	٥,٢٦١,٩٥٣	٢.٢٥	شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع ش.م.ع
١,٢٨٨,٩٣٠	٦,٨٦٩,٩٩٧	٢.٩٣	شركة أدنوك للحفر ش.م.ع
١,٩٩٤,٥٠٠	٧,٠٠٠,٦٩٥	٢.٩٩	أدنوك للغاز بي إل سي
٧٣٤,٩٠٣	٣,٩٩٠,٥٢٣	١.٧٠	أدنوك للخدمات اللوجستية والخدمات
١,٨٩٩,٣٧٨	١٤,٥٨٧,٢٢٣	٦.٢٣	الدار العقارية ش.م.ع
٧٢٠,٣٤٥	٨,٥٧٢,١٠٦	٣.٦٦	ألفا ظبي القابضة ش.م.ع
١,٨٠٧,٩٩٤	٢٩,٥٠٦,٤٦٢	١٢.٦٠	شركة مجموعة الإمارات للاتصالات ش.م.ع
٥٩٩,٣٣٨	١,٤٦٨,٣٧٨	٠.٦٣	فيرتيجلوب بي إل سي
٢,٦٥٩,١٧٠	٣٦,٥٣٦,٩٩٦	١٥.٦٠	بنك أبوظبي الأول ش.م.ع
١٨٨,٠١٨	٧٦,١٤٧,٢٩٠	٣٢.٥١	الشركة الدولية القابضة ش.م.ع
٢,٤٥٦,٤٥٠	٥,٠٨٤,٨٥١	٢.١٧	مجموعة ملتيلاي ش.م.ع
١٠٩,٣١٧	٢,٧٠٢,٣١٦	١.١٥	مجموعة إن إم دي سي ش.م.ع
١,٣٠٢,٢١٢	٤,٣٣٦,٣٦٦	١.٨٥	بيور هيلث القابضة ش.م.ع
<b>٢٣٣,٦٥١,٥٧٧</b>	<b>٩٩.٧٥</b>	<b>٩٩.٧٥</b>	<b>مجموع الإمارات العربية المتحدة</b>
<b>٢٣٣,٦٥١,٥٧٧</b>	<b>٩٩.٧٥</b>	<b>٩٩.٧٥</b>	<b>مجموع الأسهم</b>
<b>٢٣٣,٦٥١,٥٧٧</b>	<b>٩٩.٧٥</b>	<b>٩٩.٧٥</b>	<b>مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</b>
١,٦١٣,٢٨٤	٠.٦٩	٠.٦٩	النقد ومرادفات النقد
(٦٣٢,٩٦٥)	(٠.٢٧)	(٠.٢٧)	أتعاب الإدارة المستحقة
(٤٠١,٨٠٠)	(٠.١٧)	(٠.١٧)	توزيعات أرباح مدينة
<b>٢٣٤,٢٣٠,٠٩٦</b>	<b>١٠٠.٠٠</b>	<b>١٠٠.٠٠</b>	<b>مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد</b>

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

صندوق شيميرا ستاندر آند بورز الصين هونغ كونغ شريعة المتداول

تفاصيل الضمان	القيمة الاسمية	القيمة العادلة دولار هونغ كونغ	% من صافي الموجودات
الأسهل: ٩٩.٧٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩.٥٣٪)			
برمودا: ٠.٤١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: -)			
علي بابا لتكنولوجيا المعلومات الصحية المحدودة	٥٢,٥٥٧	١٧٤,٤٨٩	٠.٤١
<b>مجموع برمودا</b>		<b>١٧٤,٤٨٩</b>	<b>٠.٤١</b>
جزر كايمان: ٨٢.٩٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٨٧.٩٢٪)			
شركة أكيسو '١٤٤' أ	٥,٧٠٠	٣٤٥,٩٩٠	٠.٨٢
مجموعة علي بابا القابضة المحدودة	١٤٥,٨٧٥	١٢,٠٢٠,١٠٠	٢٨.٥١
اننا للمنتجات الرياضية المحدودة	١٠,٧٨١	٨٣٩,٣٠١	١.٩٩
إيست باي القابضة المحدودة '١٤٤A'	٤,١٨١	٧٥,١٧٤	٠.١٨
شركة إن للطاقة القابضة المحدودة	٦,٧٧٤	٣٧٨,٣٢٨	٠.٩٠
جيلي للسيارات القابضة المحدودة	٤٥,٥٨٦	٦٧٥,٥٨٤	١.٦٠
شركة جي دي هيلث إنترناشيونال '١٤٤A'	٨,٩٠٨	٢٥٠,٣١٥	٠.٥٩
جي دي دوت كوم أنك	٢٦,٢٨٣	٣,٥٧٤,٤٨٨	٨.٤٨
شركة لي أوتو	١١,٥٣٧	١,٠٨٣,٩٠١	٢.٥٧
لي نينغ المحدودة	٢٠,٨٦٨	٣٤٣,٤٨٧	٠.٨٢
ميتوان '١٤٤' أ	٤٩,٦٦٢	٧,٥٣٣,٧٢٥	١٧.٨٧
مجموعة مينيسو القابضة المحدودة	٤,٢١٧	١٩٨,٤١٠	٠.٤٧
مجموعة التعليم والتكنولوجيا الشرقية الجديدة	١٠,٨٠٨	٥٢٩,٠٥٢	١.٢٦
مجموعة بوب مارت الدولية المحدودة '١٤٤A'	٥,٦٠٥	٥٠٢,٤٨٨	١.١٩
شنتشو الدولية المجموعة القابضة المحدودة	٧,٢٢٨	٤٤٨,١٣٦	١.٠٦
مجموعة سنغ للتكنولوجيا البصرية المحدودة	٦,٤٥٦	٤٤٤,٤٩٦	١.٠٦
وشى البيولوجية كايمان '١٤٤' أ	٣٢,٤١٩	٥٦٩,٢٧٨	١.٣٥
شاومي كورب '١٤٤' أ	١٢٩,٨٤٠	٤,٤٧٩,٤٨٠	١٠.٦٣
اكسيني للطاقة الشمسية القابضة المحدودة	٤٢,٠٠٥	١٣١,٨٩٦	٠.٣١
شركة إكس بنغ أنك	١١,٩٥٧	٥٥٧,٧٩٤	١.٣٢
<b>مجموع جزر كايمان</b>		<b>٣٤,٩٨١,٤٢٣</b>	<b>٨٢.٩٨</b>
الصين: ١٢.٠٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٧.٥٨٪)			
بي واي دي المحدودة 'H'	٩,١٦٥	٢,٤٤٣,٣٨٩	٥.٨٠
الصين شينها للطاقة المحدودة 'H'	٣٠,٦٤٢	١,٠٢٩,٥٧١	٢.٤٤
جريت وول موتور المحدودة 'H'	١٩,٦٢٥	٢٦٨,٠٧٨	٠.٦٤
هاير سمارت هوم المحدودة 'H'	٢٠,٩٩٨	٥٧٧,٤٤٥	١.٣٧
شركة نونغفو سبرينغ المحدودة 'ح' '١٤٤'	١٦,٤٤٤	٥٥٨,٢٧٤	١.٣٢
وشى AppTec المحدودة 'H' '١٤٤A'	٣,٤٨٢	١٩٦,٧٣٣	٠.٤٧
<b>مجموع الصين</b>		<b>٥,٠٧٣,٤٩٠</b>	<b>١٢.٠٤</b>
هونغ كونغ: ٤.٢٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤.٠٣٪)			
بي واي دي الالكترونية الدولية المحدودة	٦,٢٩٣	٢٦٤,٦٢١	٠.٦٣
مجموعة سي اس بي اس للأدوية المحدودة	٧٠,٢٦٣	٣٣٥,٨٥٧	٠.٧٩
تيكترونيك للصناعات المحدودة	١١,٨٠٢	١,٢٠٩,٧٠٥	٢.٨٧
<b>مجموع هونغ كونغ</b>		<b>١,٨١٠,١٨٣</b>	<b>٤.٢٩</b>
<b>مجموع الأسهم</b>		<b>٤٢,٠٣٩,٥٨٥</b>	<b>٩٩.٧٢</b>
<b>مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</b>		<b>٤٢,٠٣٩,٥٨٥</b>	<b>٩٩.٧٢</b>
النقد ومرافقات النقد		٢٣٩,١٨٥	٠.٥٧
أتعاب الإدارة المستحقة		(١٢٠,٧٠٩)	(٠.٢٩)
<b>مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد</b>		<b>٤٢,١٥٨,٠٦١</b>	<b>١٠٠.٠٠</b>

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

صندوق شيميرا ستاندرد آند بورز الهند شريعة المتداول \*

تفاصيل الضمان	القيمة الاسمية	القيمة العادلة روبية هندية	% من صافي الموجودات
<b>الأسهم: ١٠٠.٦١%</b>			
<b>الهند: ١٠٠.٦١%</b>			
أداني للمشاريع المحدودة	٥,٠٥٩	١٢,٧٩٢,٤٤٠	١.٧٦
موانئ أداني والمنطقة الاقتصادية الخاصة المحدودة	١٢,٨٧٥	١٥,٨٥٠,٤١٣	٢.١٨
الدهانات الآسيوية المحدودة	٧,٩٠٦	١٨,٠٣٦,٣٥٣	٢.٤٨
باجاج أوتو المحدودة	١,١٧٤	١٠,٣٢٩,٥٥٦	١.٤٢
بهارات للإلكترونيات المحدودة	٦٢,٧٧٥	١٨,٤٠٢,٤٩١	٢.٥٣
بهارات للكهرباء الثقيلة المحدودة	٢٢,٥٨٤	٥,١٨٠,٧٧٠	٠.٧١
الفحم الهند المحدودة	٤٠,٠٠٥	١٥,٣٦٧,٩٢١	٢.١١
ديكسون تكنولوجيز الهند المحدودة	٥٨٨	١٠,٥٤٦,٥٤٤	١.٤٥
جيل الهند المحدودة	٤٧,٢٤٩	٩,٠٢٣,٦١٤	١.٢٤
إتش سي إل تكنولوجيز المحدودة	١٨,٥٤٣	٣٥,٥٥٤,٣٤٨	٤.٨٩
هيرو موتورز المحدودة	٢,٢٧٩	٩,٤٨٢,٠٠٧	١.٣٠
HFCL المحدودة	١٤,٩٥٥	١,٦٨٤,٣٨٢	٠.٢٣
هندوستان يونيليفر المحدودة	١٥,٦٥٢	٣٦,٤١٩,٨٥٥	٥.٠٠
إنفوسيس المحدودة	٦٣,٣٨٥	١١٩,١٦٣,٨٠٠	١٦.٣٦
شركة إيركون الدولية المحدودة	٦,١٩٣	١,٣٣١,٥٥٧	٠.١٨
ماروتي سوزوكي الهند المحدودة	٢,٣١٥	٢٥,١٣٧,١٩٦	٣.٤٥
شركة الألومنيوم الوطنية المحدودة	١٦,٤٧٠	٣,٤٨٦,٦٩٩	٠.٤٨
ان بي سي سي الهند المحدودة	١٨,٧٩١	١,٧٤٦,٦٢٣	٠.٢٤
علا للتقلل الكهربائي المحدودة	١٣,١٦٠	١,١٢٨,٢٠٧	٠.١٦
بوليكاب الهند المحدودة	٨١٧	٥,٩٤١,٥١٠	٠.٨٢
السكك الحديدية فيكاس نيجام المحدودة	٩,٨٦٦	٤,١٧٠,٣٥٨	٠.٥٧
ريلاينس للصناعات المحدودة	١٢٠,٩٩١	١٤٧,٠٥٨,٥١١	٢٠.٢١
سامفاردانا ماذرسون الدولية المحدودة	٤٩,٣٤٨	٧,٧٠٤,٢١٠	١.٠٦
صن للصناعات الدوائية المحدودة	١٨,٥٠٥	٣٤,٩٠٦,٩٠٧	٤.٨٠
سوزلون للطاقة المحدودة	١٨٩,١٢٢	١١,٧٦٧,١٧١	١.٦٢
تاتا للخدمات الاستشارية المحدودة	١٧,٧٥٦	٧٢,٧٠٧,٢٦٩	٩.٩٩
ترينت المحدودة	٣,١٧٩	٢٢,٦٤٥,١٣٠	٣.١١
شركة الترا تيك للأسمت المحدودة	٢,٠٢٥	٢٣,١٣٨,٣٥٩	٣.١٨
وييرو المحدودة	٤٩,٥١٤	١٤,٩٤٥,٨٠١	٢.٠٥
زوماتو المحدودة	١٣١,٧٥٤	٣٦,٦٣٤,٢٠٠	٥.٠٣
<b>مجموع الهند</b>			
<b>مجموع الأسهم</b>			
<b>مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</b>			
<b>النقد ومرادفات النقد</b>			
<b>ضريبة دائنة</b>			
<b>أتعاب الإدارة المستحقة</b>			
<b>مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد</b>			
	٧٣٢,٢٨٤,٢٠٢	٧٣٢,٢٨٤,٢٠٢	١٠٠.٦١
	٤,٧٩٥,٩٢٤	(٧,١٥٨,٣٢٥)	٠.٦٦
	(٢,١١٠,٦٠٣)	(٢,١١٠,٦٠٣)	٠.٩٨
	٧٢٧,٨١١,١٩٨	٧٢٧,٨١١,١٩٨	١٠٠.٠٠

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

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية المتداول\*\*

تفاصيل الضمان	القيمة الإسمية	القيمة العادلة بالدولار الأمريكي	% من صافي الموجودات
صكوك الشركات: ٧٣.٨٦%			
جزر كايمان: ٦٦.٠٣%			
صكوك الراجحي المحدودة ٤.٧٥% / ٢٠٢٨/٠٤/٠٥	٢٠٠,٠٠٠	١٩٨,٣٠٢	٣.٩٣
صكوك بنك دبي الإسلامي المحدودة ٢.٩٥% / ٢٠٢٦/٠١/١٦	٢٤٦,٠٠٠	٢٤٠,٣١٢	٤.٧٦
صكوك بنك دبي الإسلامي المحدودة ٥.٤٩% / ٢٠٢٧/١١/٣٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٢,٣٥٨	٤.٠١
موانئ دبي العالمية للهِلال المحدودة ٣.٨٨% / ٢٠٢٩/٠٧/١٨	٢٣٠,٠٠٠	٢١٦,٨٣٠	٤.٢٩
موانئ دبي العالمية للهِلال المحدودة ٥.٥٠% / ٢٠٢٣/٠٩/١٣	٢٥٠,٠٠٠	٢٤٩,٧٦٦	٤.٩٤
شركة ئي آي للصكوك المحدودة ٥.٤٣% / ٢٠٢٩/٠٥/٢٨	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٣,٠٢٤	٤.٠٢
كيو أي بي كيار المها المحدودة ٥.٢٥% / ٢٠٢٩/٠١/٢٤	٢٠٢,٠٠٠	٢٠٥,٣٢٧	٤.٠٦
صكوك السعودية العالمية المحدودة ١.٦٠% / ٢٠٢٦/٠٦/١٧	٢٠٠,٠٠٠	١٩٠,٢٥٠	٣.٧٧
صكوك السعودية العالمية المحدودة ٤.٢٥% / ٢٠٢٩/١٠/٠٢	٢٠٠,٠٠٠	١٩٣,٢٥٠	٣.٨٢
الشركة السعودية للكهرباء العالمية للصكوك ٥.٠٦% / ٢٠٤٣/٠٤/٠٨	٢٢٠,٠٠٠	٢٠٥,٦٣٢	٤.٠٧
الشركة السعودية للكهرباء العالمية للصكوك ٢.٤١% / ٢٠٣٠/٠٩/١٧	٢١٠,٠٠٠	١٨٠,٩٢٧	٣.٥٨
الشركة السعودية لبرنامج صكوك الكهرباء ٥.١٩% / ٢٠٣٤/٠٢/١٣	٢٩٠,٠٠٠	٢٨٨,٨٢٣	٥.٧٢
الأهلي سويسلي صكوك المحدودة ٥.١٣% / ٢٠٢٩/٠٢/٢٧	٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٨٦	٤.٣٦
شركة سومي الثانية للاستثمار ٦.٠٠% / ٢٠٢٨/١٠/٢٥	٢٦٥,٠٠٠	٢٧١,٧٠٤	٥.٣٨
شركة سومي الثانية للاستثمار ٥.١٧% / ٢٠٣١/٠٣/٠٥	٢٧٠,٠٠٠	٢٦٨,٧٥٨	٥.٣٢
<b>مجموع جزر كايمان</b>		<b>٣,٣٣٥,٣٤٩</b>	<b>٦٦.٠٣</b>
<b>المملكة العربية السعودية: ٣.٩١%</b>			
البنك السعودي الفرنسي ٤.٧٥% / ٢٠٢٨/٠٥/٣١	٢٠٠,٠٠٠	١٩٧,٧٤٠	٣.٩١
<b>مجموع السعودية</b>		<b>١٩٧,٧٤٠</b>	<b>٣.٩١</b>
<b>الإمارات العربية المتحدة: ٣.٩٢%</b>			
صكوك ام دي جي اتش ليمتد ٤.٩٦% / ٢٠٣٤/٠٤/٠٤	٢٠٠,٠٠٠	١٩٧,٩٤٠	٣.٩٢
<b>مجموع الإمارات العربية المتحدة</b>		<b>١٩٧,٩٤٠</b>	<b>٣.٩٢</b>
<b>مجموع صكوك الشركات</b>		<b>٣,٧٣١,٠٢٩</b>	<b>٧٣.٨٦</b>
<b>الصكوك الحكومية: ٢٤.١٤%</b>			
<b>إندونيسيا: ٢٤.١٤%</b>			
Perusahaan Penerbit SBSN Indonesia III ٤.١٥% / ٢٩/٠٣/٢٠٢٧	٢٠٠,٠٠٠	١٩٦,٥٦٢	٣.٨٩
Perusahaan Penerbit SBSN Indonesia III ٤.٤٠% / ٠١/٠٣/٢٠٢٨	٢٠٥,٠٠٠	٢٠٠,٦٧٧	٣.٩٧
Perusahaan Penerbit SBSN Indonesia III ٤.٤٥% / ٢٠/٠٢/٢٠٢٩	٢٨٠,٠٠٠	٢٧٣,٠٨٧	٥.٤١
Perusahaan Penerbit SBSN Indonesia III ٢.٨٠% / ٢٣/٠٦/٢٠٣٠	٢١٣,٠٠٠	١٨٨,٦٦٩	٣.٧٤
Perusahaan Penerbit SBSN Indonesia III ٥.٦٠% / ١٥/١١/٢٠٣٣	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٣,٨٢٢	٤.٠٣
Perusahaan Penerbit SBSN Indonesia III ٣.٨٠% / ٢٣/٠٦/٢٠٥٠	٢١٠,٠٠٠	١٥٦,٥٩٣	٣.١٠
<b>مجموع إندونيسيا</b>		<b>١,٢١٩,٤١٠</b>	<b>٢٤.١٤</b>
<b>مجموع الصكوك الحكومية</b>		<b>١,٢١٩,٤١٠</b>	<b>٢٤.١٤</b>
<b>مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</b>		<b>٤,٩٥٠,٤٣٩</b>	<b>٩٨.٠٠</b>

**صندوق شيميرا الأساسي**  
**التقرير السنوي والبيانات المالية المدققة**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**

صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية \*\* (يتبع)

القيمة العادلة بالدولار الأمريكي	القيمة الإسمية	تفاصيل الضمان
% من صافي الموجودات		
٠.٩٨	٤٩,٥٥٢	النقد ومرادفات النقد
١.١٥	٥٨,٢٦٩	ربح الصكوك المدينة
(٠.١٣)	(٦,٨٥٦)	أتعاب الإدارة المستحقة
١٠٠.٠٠	٥,٠٥١,٤٠٣	مجموع صافي الموجودات العائدة إلى مالكي الوحدات المشاركة القابلة للاسترداد

\*\* تم إطلاق صندوق شيميرا جي بي مورغان الصكوك العالمية في ٥ يوليو ٢٠٢٤.