

# صندوق استثمار مصرف ابوظبى الاسلامى - مصر النقدي ذو العائد اليومي التراكمي متوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية

منشأ وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢  
ترخيص الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٩٩ بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠١٥

## ملخص القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وتقرير مراقبي الحسابات عليها

ملخص قائمة الدخل	
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى
<b>إيرادات النشاط</b>	
عوائد دائنة " اتفاقيات الوكالة "	١٣ ١٥٢ ٤٦٦
صافي عوائد أذون خزانة	٣ ٥٧٤ ٥٥٩
ارباح ( خسائر ) بيع أذون خزانة	٢٤ ١٤٦ ( ٤٩٧ )
<b>إجمالي إيرادات النشاط</b>	<b>١٦ ٧٥١ ٠٧١</b>
<b>يخصم: مصروفات النشاط</b>	
أتعاب و عمولات البنك و مدير الاستثمار	٧٧٢ ٠٣٨
أتعاب و عمولات اخرى	٤٣ ٠٠٠
مصروفات عمومية و ادارية	١٧٣ ٢٩٢
<b>إجمالي مصروفات النشاط</b>	<b>٩٨٨ ٣٣٠</b>
<b>الزيادة في صافي اصول الصندوق لحزمة الوثائق</b>	<b>١٥ ٧٦٢ ٧٤١</b>

ملخص قائمة المركز المالي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى
<b>الأصول المتداولة</b>	
النقدية بالبنوك	١٧٦ ٧٤٢ ٧٨٤
استثمارات أذون خزانة (بالصافي)	١٠ ٨٤٣ ٨٠٣
الأرصدة المدينة الأخرى	٨ ٢٦٤ ٨٧٦
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>	<b>٢٤٥ ٨٥١ ٤٦٣</b>
<b>الإلتزامات المتداولة</b>	
إجمالي الإلتزامات المتداولة	٨٠٧ ٧٤٠
<b>صافي أصول الصندوق لحزمة الوثائق</b>	<b>٢٤٥ ٠٤٣ ٧٢٣</b>
<b>عدد الوثائق القائمة</b>	<b>١ ٦٩١ ٥٨٢</b>
<b>نسبب الوثيقة في صافي اصول الصندوق</b>	<b>١٤٤,٨٦</b>

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية للملخصة وتقرأ معها.

ملخص قائمة التغير في صافي أصول الصندوق	
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافي أصول الصندوق اول الفترة	٢٠٩ ٩٤٨ ٩٩٨
المحصل من اصدار وثائق الاستثمار خلال الفترة	١٩٠ ٣٩٢ ٣٠٢
الدفع في إسترداد وثائق الاستثمار خلال الفترة	( ١٧١ ٠٦ ٣١٨ )
الزيادة في صافي اصول الصندوق لحزمة الوثائق	١٥ ٧٦٢ ٧٤١
<b>صافي أصول الصندوق لحزمة الوثائق</b>	<b>٢٤٥ ٠٤٣ ٧٢٣</b>

ملخص قائمة التدفقات النقدية	
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	٣٤ ١٩٢ ٥٤٦
صافي التدفقات النقدية الناتجة من المستخدمة ( في ) أنشطة التمويل	١٩ ٣٣١ ٩٨٤
صافي التغير في النقدية وما في حكمها نهاية الفترة	٥٤ ٠٢٤ ٥٣٠
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	٢٣ ١٧٥ ٠٢٤
<b>النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة</b>	<b>٧٧ ١٩٩ ٥٥٤</b>

### ملخص الايضاحات الملخصة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

أنشأ مصرف ابوظبى الاسلامى - شركة مساهمة مصرية - صندوق استثمار مصرف ابوظبى الاسلامى- مصر ذو العائد اليومي التراكمي- متوافق مع مبادئ الشريعة الاسلامية كأحد الأنشطة المصرفية المرخص بها للبنك بموجب الترخيص رقم ١٩٩ الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية في ٢٢ فبراير ٢٠١٥ وكذا نشرة الاكتاب برقم ٤٢٩ المعتمدة بتاريخ ٩ اكتوبر ٢٠١٤ وذلك وفقاً لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية. وقد بدأ نشاط الصندوق اعتباراً من ١٠ نوفمبر ٢٠١٠. ويهدف الصندوق إلى تقديم وعاء ادخاري واستثماري متوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية طبقاً للضوابط التي تم الموافقة عليها من لجنة الرقابة الشرعية يوفر السيولة النقدية اليومية عن طريق احتساب عائد يومي تراكمي على الأموال المستثمرة فيه ويسمح الصندوق بالاكتاب والاسترداد اليومي في وثائق الاستثمار التي يصدرها ويستثمر الصندوق أمواله في استثمارات سائلة قصيرة ومتوسطة الأجل مثل أذون الخزانة وشفادات الوكالة البنكية و صكوك التمويل. وعهد البنك بإدارة نشاط الصندوق إلى شركة بلتون لإدارة صناديق الاستثمار- شركة مساهمة مصرية-(مدير الاستثمار). كما عهد إلى الشركة الإلكترونية خدمات الإدارة -شركة مساهمة مصرية- بخدمات إدارة الصندوق. ويختصب أتعاب مدير الاستثمار وأتعاب وعمولات المصرف وكذا خدمات الإدارة وفقاً لنشرة الاكتاب الخاصة بالصندوق. وتمسك حسابات الصندوق بالبنك المصري.

#### اهم السياسات المحاسبية المتبعة

اسس اعداد القوائم المالية  
يتم اعداد القوائم المالية للصندوق وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية طبقاً لما نص عليه القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ واللائحة التنفيذية كذا الارشادات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية ونشرة الاكتاب العام الخاصة بالصندوق .

#### تحقق الأيراد

يتم اثبات الإيرادات من الاستثمارات بعد خصم الضرائب - ان وجدت - وذلك طبقاً لاساس الاستحقاق عن المدة من تاريخ اثبات الاصل بالدفاتر حتى تاريخ القوائم المالية

#### تقرير مراقبي الحسابات عن القوائم المالية للملخصة

إلى السادة/ حملة وثائق صندوق مصرف ابوظبى الاسلامى- مصر  
راجعنا القوائم المالية للصندوق استثمار مصرف ابوظبى الاسلامى- مصر النقدي ذو العائد اليومي التراكمي متوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والتي استخرجت منها القوائم المالية للملخصة المرفقة. وذلك طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وحسبما هو وارد بتقريرنا المؤرخ في ١٨ مارس ٢٠١٩. فقد أبدينا رأياً غير متحفظ على القوائم المالية للصندوق عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والتي استخرجت منها القوائم المالية للملخصة المرفقة.

ومن رأينا أن القوائم المالية للملخصة المرفقة تتفق - في كل جوانبها الهامة - مع القوائم المالية الكاملة للصندوق عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

ومن أجل الحصول على تفهم أشمل للمركز المالي للصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ونتائج أعماله عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وكذا عن نطاق أعمال مراجعتنا. يقنضي الأمر الرجوع إلى القوائم المالية الكاملة للصندوق عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وتقريرنا عليها.

#### مراقبا الحسابات

محمود فهمي يوسف  
رقم القيد في سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية (٢٤٨)  
RSM Egypt  
مجدى حشيش و شركة

حسام الدين احمد محمد البشير  
رقم القيد في سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية (٣٣٥)  
محمد هلال - جرانت ثورنتون

القاهرة في: ١٨ مارس ٢٠١٩