

صندوق استثمار مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر ذو العائد اليومي التراكمي - متوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية

خاضع لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
ترخيص الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٦٩ في ٢٢ فبراير ٢٠١٥

ملخص القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وتقرير مراقبا الحسابات عليها

ملخص قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٧٧٢٦ ٦٨٨	١٩٩٩٠ ٧٣٣	١٧٧٢٦ ٦٨٨
٥ ٥٣١ ٠١٣	٩ ١٦٢ ٣٥٩	٥ ٥٣١ ٠١٣
٢٣ ٢٥٧ ٧٠١	٢٩ ١٥٣ ٠٩٢	٢٣ ٢٥٧ ٧٠١
١٠٩٤ ١٣٤	١٩١٥ ٠٨١	١٠٩٤ ١٣٤
٥١ ٦٦٥	٦٧ ٩٥٥	٥١ ٦٦٥
٤١٣ ٧٤٦	٥٧٧ ٦٣٣	٤١٣ ٧٤٦
١ ٥٥٩ ٥٥٥	٢ ٥٦٠ ٦٦٩	١ ٥٥٩ ٥٥٥
٢١ ٦٩٨ ١٥٦	٢٦ ٥٩٢ ٤٢٣	٢١ ٦٩٨ ١٥٦

ملخص قائمة المركز المالي

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤٣٧ ٠٥١ ٨٦٢	٣٥٠ ٩٣٢ ٠٢٢
١٤٣ ٧١٧ ٧٥٤	١٤٣ ٧١٧ ٧٥٤
٩ ٥٤٦ ٧٧٣	١ ٨٠٤ ٩٨٥
٥٩٣ ٩٨٦ ٩٣٦	٤٩٦ ٤٥٤ ٧٦١
١ ٨١٠ ٣٠٩	١ ٥٥١ ٥٧٨
٥٩٢ ١٧٦ ٦٢٧	٤٩٤ ٩١٣ ١٨٣
٣ ٢٤٣ ٥٦٤	٢ ٨٣٥ ١١٣
١٨٢,٥٧	١٧٤,٥٧

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

ملخص قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٦٩ ٨٨٨ ٥٣٣	٦٩ ٨٨٨ ٥٣٣
١٢٠ ٥٥١ ١٧٧	١٢٠ ٥٥١ ١٧٧
١٩٠ ٤٢٩ ٧١٠	١٩٠ ٤٢٩ ٧١٠
١٦٠ ٤٤٦ ٠١٧	١٦٠ ٤٤٦ ٠١٧
٣٥٠ ٨٧٥ ٧٢٧	٣٥٠ ٨٧٥ ٧٢٧

ملخص قائمة التغير في صافي أصول الصندوق

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٢٧١ ٠٣٥ ٠٤١	٢٧١ ٠٣٥ ٠٤١
٢٦ ٥٩٢ ٤٢٣	٢٦ ٥٩٢ ٤٢٣
٣١٣ ٦٩٠ ٥٦٢	٣١٣ ٦٩٠ ٥٦٢
٤١٣ ٢٧٤ ٣٧٥	٤١٣ ٢٧٤ ٣٧٥

ملخص الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

أنشأ مصرف أبو ظبي الإسلامي - شركة مساهمة مصرية - صندوق استثمار مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر ذو العائد اليومي التراكمي - متوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية كأحد الأنشطة المصرفية المرخص بها للبنك بموجب الترخيص رقم ٦٩٩ الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية في ٢٢ فبراير ٢٠١٥ وكذا نشرة الاكتتاب برقم ٤٢٩ المعتمدة بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠١٤ وذلك وفقاً لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية. وقد بدأ نشاط الصندوق اعتباراً من ١٠ نوفمبر ٢٠١٤. ويهدف الصندوق إلى تقديم وعاء إداري واستثماري متوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية طبقاً للضوابط التي تم الموافقة عليها من لجنة الرقابة الشرعية ويوفر السيولة النقدية اليومية عن طريق احتساب عائد يومي تراكمي على الأموال المستثمرة فيه ويسمح للصندوق بالانكساب والاسترداد اليومي في وثائق الاستثمار التي يصدرها ويستثمر الصندوق أمواله في استثمارات سائلة قصيرة ومتوسطة الأجل مثل أدون الخزائن وشهادات 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 الدولية خدمات الإدارة - شركة مساهمة مصرية - بخدمات إدارة الصندوق. وختسب أتعاب مدير الاستثمار وأتعاب وعمولات المصرف وكذا خدمات الإدارة وفقاً لنشرة الاكتتاب الخاصة بالصندوق وتسلك حسابات الصندوق بالجنينة المصري.

أهم السياسات المحاسبية المتبعة

اسس اعداد القوائم المالية

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

تحقق اليراد

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

إلى السادة/ حملة وثائق صندوق استثمار مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر

راجعنا القوائم المالية لصندوق استثمار مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر النقدي ذو العائد اليومي التراكمي متوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والتي استخرجت منها القوائم المالية الملخصة المرفقة. وذلك طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وفق ضوابط القوانين واللوائح المصرية السارية. وحسبما هو وارد بتقريرنا المؤرخ في ١٥ أكتوبر ٢٠٢٠، فقد أدينا رأياً غير متحفظ على القوائم المالية للصندوق عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والتي استخرجت منها القوائم المالية الملخصة المرفقة. ومن رأينا أن القوائم المالية الملخصة المرفقة تتفق - في كل جوانبها الهامة - مع القوائم المالية الكاملة للصندوق عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ .

ومن أجل الحصول على تفهم أشمل للمركز المالي للصندوق ونتائج أعماله عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذا عن نطاق أعمال مراجعتنا. يقتضي الأمر الرجوع إلى القوائم المالية الكاملة للصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وتقريرنا عليها.

مراقبا الحسابات

محمود فهمي يوسف

رقم القيد في سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية (٢٨٤)

محمد إبراهيم فتح الله

رقم القيد في سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية (٣٨٤)

فتح الله وشركاه

أرأس من مصر - محاسبون قانونيون RSM Egypt

مجدي حشيش وشركاه

القاهرة في : ١٥ أكتوبر ٢٠٢٠