

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 ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيته مصري | عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيته مصري | |
|---|---|---|
| | | إيرادات النشاط |
| ١٧٧٢٦ ٦٨٨ | ١٩٩٩٠ ٧٣٣ | عوائد دائنة * اتفاقيات الوكالة * |
| ٥ ٥٣١ ٠١٣ | ٩ ١٦٢ ٣٥٩ | عوائد استثمارات مالية |
| ٢٣ ٢٥٧ ٧٠١ | ٢٩ ١٥٣ ٠٩٢ | إجمالي إيرادات النشاط |
| | | يخصم: مصروفات النشاط |
| ١ ٠٩٤ ١٣٤ | ١ ٩١٥ ٠٨١ | أتعاب و عمولات البنك و مدير الاستثمار |
| ٥١ ٦٦٥ | ٦٧ ٩٥٥ | اتعاب و عمولات اخرى |
| ٤١٣ ٧٤٦ | ٥٧٧ ٦٣٣ | مصروفات عمومية و ادارية |
| ١ ٥٥٩ ٥٤٥ | ٢ ٥١٠ ٦٦٩ | إجمالي مصروفات النشاط |
| ٢١ ٦٩٨ ١٥٦ | ٢٦ ٥٩٢ ٤٢٣ | الزيادة في صافي اصول الصندوق حيلة الوثائق |

ملخص قائمة المركز المالي

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيته مصري | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيته مصري | |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| ٤٣٧ ٠٥١ ٨٦٢ | ٣٥٠ ٩٣٢ ٠٢٢ | الأصول المتداولة |
| ١٤٣ ٧١٧ ٧٥٤ | ١٤٣ ٧١٧ ٧٥٤ | التقديتة بالنونك |
| ٩ ٥٤٦ ٧٧٣ | ١ ٨٠٤ ٩٨٥ | أذون خزائنة (بالصافي) |
| ٥٩٣ ٩٨٦ ٩٣٦ | ٤٩٦ ٤٥٤ ٧٦١ | الأرصدة المدينة الأخرى |
| | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | الالتزامات المتداولة |
| ١ ٨١٠ ٣٠٩ | ١ ٥٤١ ٥٧٨ | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| ٥٩٢ ١٧٦ ٦٢٧ | ٤٩٤ ٩١٣ ١٨٣ | صافي أصول الصندوق حيلة الوثائق |
| ٣ ٢٤٣ ٥٦٤ | ٢ ٨٣٥ ١١٣ | عدد الوثائق القائمة |
| ١٨٢,٥٧ | ١٧٤,٥٧ | نصيب الوثيقة في صافي اصول الصندوق |

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

ملخص قائمة التدفقات النقدية

| عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيته مصري | عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيته مصري | |
|---|---|---|
| ٦٩ ٨٨٨ ٥٣٣ | ١٨١ (١٤٤ ٥٥١) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل |
| ١٢٠ ٥٤١ ١٧٧ | ٧٠ ٦٧١ ٠٢١ | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل |
| ١٩٠ ٤٢٩ ٧١٠ | ٥٣ ٨٨٠ ١٦٠ | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| ١٦٠ ٤٤٦ ٠١٧ | ٢٢٨ ٤٣٢ ٠٢٢ | النقدية وما في حكمها في أول الفترة |
| ٣٥٠ ٨٧٥ ٧٢٧ | ٢١٤ ٥٥١ ٨٦٢ | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة |

ملخص قائمة التغير في صافي أصول الصندوق

| عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيته مصري | عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيته مصري | |
|---|---|---|
| ٢٧١ ٠٣٥ ٠٤١ | ٤٩٤ ٩١٣ ١٨٣ | صافي أصول الصندوق في أول الفترة |
| ٢١ ٦٩٨ ١٥٦ | ٢٦ ٥٩٢ ٤٢٣ | الزيادة في صافي اصول الصندوق حيلة الوثائق |
| ٣١٣ ٦٩٠ ٥٦٢ | ٥٤٢ ٩٧٦ ٧٠٦ | صافي المحصل من إصدار وثائق الاستثمار |
| (١٩٣ ١٤٩ ٣٨٤) | (٤٧٢ ٣٠٥ ٦٨٥) | صافي (المدفوع) لاسترداد وثائق الاستثمار |
| ٤١٣ ٢٧٤ ٣٧٥ | ٥٩٢ ١٧٦ ٦٢٧ | صافي أصول الصندوق حيلة الوثائق اخر الفترة |

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 بالانكتاب والاسترداد اليومي في وثائق الاستثمار التي يصدرها ويستثمر الصندوق أمواله في استثمارات سائلة قصيرة ومتوسطة الأجل مثل أذون الخزانة 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

محمد إبراهيم فتح الله

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

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

أرأس من مصر - محاسبون قانونيون RSM Egypt

مجدي حشيش وشركاه

القاهرة في : ١٥ أكتوبر ٢٠٢٠