

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 ٦٩٩ في ٢٢ فبراير ٢٠١٥

ملخص القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وتقرير مراقبا الحسابات عليها

ملخص قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنييه مصري	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنييه مصري
إيرادات النشاط	
١١ ١٦٢ ٧٨٨	١٩ ٩٩٠ ٧٣٣
٦ ٤٩٥ ٤١٢	٩ ١٦٢ ٣٥٩
١٧ ٦٥٨ ٢٠٠	٢٩ ١٥٣ ٠٩٢
إجمالي إيرادات النشاط	
يخصم: مصروفات النشاط	
١ ٤٦٣ ٧٧١	١ ٩١٥ ٠٨١
٥٨ ٧٨٥	٦٧ ٩٥٥
١٢٠ ٤٢٧	٥٧٧ ٦٣٣
١ ٦٤٢ ٨٠٣	٢ ٥٦٠ ٦٦٩
١٦ ٠١٥ ٣٩٧	٢٦ ٥٩٢ ٤٢٣
إجمالي مصروفات النشاط	
الزيادة في صافي أصول الصندوق حملة الوثائق	

ملخص قائمة المركز المالي

٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنييه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنييه مصري
٣٥٠ ٥١٧ ٣٤٥	٢٩٣ ٢٨٠ ٤٥٥
١٤٣ ٥٧٥ ٣٤٠	١١٥ ٣٢٨ ٩٨٠
٦٨ ٢٨٧	٥٥ ٠٤٠
٤٩٤ ١٦٠ ٩٧٢	٤٠٨ ٧١٨ ٤٧٥
إجمالي الإلتزامات المتداولة	
١ ٨٣٤ ١٨٠	١ ٩٢٦ ٤٢٢
٤٩٢ ٣٢٦ ٧٩٢	٤٠٦ ٧٩٢ ٠٥٣
٢ ٥٠٦ ٥٣٠	٢ ١٤٥ ٣٩٤
١٩٦,٤٢	١٨٩,٦١
إجمالي الإلتزامات المتداولة	
صافي أصول الصندوق حملة الوثائق	
عدد الوثائق القائمة	
نصيب الوثيقة في صافي أصول الصندوق	

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

ملخص قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنييه مصري	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنييه مصري
١٢ ٢٨٢ ٤٥٤	١٢ ٥٥١ ١٨١
٦٩ ٥١٩ ٣٢٤	٧٠ ٦٧١ ٠٢١
٥٧ ٢٣٦ ٨٩٠	٥٣ ٨٨٠ ١٦٠
٢٣٣ ٢٨٠ ٤٥٥	٢١٨ ٣٢٢ ٠٢٢
٣٥٠ ٥١٧ ٣٤٥	٢١٤ ٥٥١ ٨٦٢
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل	
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	
النقدية وما في حكمها في أول الفترة	
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	

ملخص قائمة التغير في صافي أصول الصندوق

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنييه مصري	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنييه مصري
٤٠٦ ٧٩٢ ٠٥٣	٤٩٤ ٩١٣ ١٨٣
١٦ ٠١٥ ٣٩٧	٢٦ ٥٩٢ ٤٢٣
٣٩٥ ٢٠٣ ٣١٥	٥٤٢ ٩٧٦ ٧٠٦
٣٢٥ ٦٨٤ ٠٢٣	٤٧٢ ٣٠٥ ٦٨٥
٤٩٢ ٣٢٦ ٧٩٢	٥٩٢ ١٧٦ ٦٢٧
صافي أصول الصندوق في أول الفترة	
الزيادة في صافي أصول الصندوق حملة الوثائق	
صافي المحصل من إصدار وثائق الاستثمار	
صافي (المدفوع) لاسترداد وثائق الاستثمار	
صافي أصول الصندوق حملة الوثائق آخر الفترة	

ملخص الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 الصندوق بالانكشاف والاسترداد اليومي في وثائق الاستثمار التي يصدرها ويستثمر الصندوق أمواله في استثمارات سائلة قصيرة ومتوسطة الأجل مثل أدون الخزائنة 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 وتسك حسابات الصندوق بالبنك 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 الإرشادات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية ونشرة الاكتتاب العام الخاصة بالصندوق.

تحقق الإيراد

يتم إثبات 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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والتي استخرجت منها القوائم المالية الملخصة المرفقة. وذلك طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وحسبما هو وارد بتقريرنا المؤرخ في ٢٢ أغسطس ٢٠٢١. فقد أدينا رأياً غير متحفظ على القوائم المالية للصندوق عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والتي استخرجت منها القوائم المالية الملخصة المرفقة.

ومن رأينا أن القوائم المالية الملخصة المرفقة تنفق - في كل جوانبها الهامة - مع القوائم المالية الكاملة للصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ومن أجل الحصول على تفهم أشمل للمركز المالي للصندوق ونتائج أعماله عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وكذا عن نطاق أعمال مراجعتنا. يقضي الأمر الرجوع إلى القوائم المالية الكاملة للصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وتقريرنا عليها.

مراقبا الحسابات

محمود فهمي يوسف

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

محمود فهمي يوسف

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

أرأس أم مصر - محاسبون قانونيون RSM Egypt

مجدي حشيش وشركاه

محمد إبراهيم فتح الله

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

فتح الله وشركاه

القاهرة في: ٢٢ أغسطس ٢٠٢١