

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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وتقرير مراقبي الحسابات عليها

ملخص قائمة الدخل	
عن السنة المالية	عن السنة المالية
من ١ يناير ٢٠١٦	من ١ يناير ٢٠١٧
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصرى	جنيه مصرى
إيرادات النشاط	
عوائد دائنة " اتفاقيات الوكالة "	١٦ ٥٩٤ ٤٦٩
١٤ ٣٩٦ ٠٠٣	
صافى عوائد أذون خزانه	٣ ٤٣٤ ٧٢٣
٤ ٥٣٥ ٨٤٨	
ارباح (خسائر) بيع أذون خزانه	١ ٢٩٩
(١٨٠١)	
إجمالي إيرادات النشاط	
١٨ ٩٣٠ ٠٥٠	٢٠ ٠٣٠ ٤٩١
يخصم: مصروفات النشاط	
أتعاب و عمولات البنك و مدير الاستثمار	٨٧٤ ٥١١
١ ٢٤١ ٨٨٠	
أتعاب و عمولات اخرى	٨١ ٠٠٠
١٣٠ ٤٨٢	
مصروفات عمومية و ادارية	٢٨٥ ٢٠٥
٢٩٧ ٠٢٩	
إجمالي مصروفات النشاط	
١ ٦٦٩ ٣٩١	١ ٢٤٥ ٧١٦
الزيادة في صافى اصول الصندوق لحمله الوثائق	
١٧ ٢٦٠ ٦٥٩	١٨ ٧٨٤ ٧٧٥

ملخص قائمة التغير في صافى أصول الصندوق	
عن السنة المالية	عن السنة المالية
من ١ يناير ٢٠١٦	من ١ يناير ٢٠١٧
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى أصول الصندوق بداية السنة	
١٩٦ ١٦٠ ٣٧١	١١٣ ٩٧١ ٧٩١
المحصل من اصدار وثائق الاستثمار خلال السنة	
٥٢٧ ٧٨٣ ٧٨٥	٤٩٥ ٠٧٤ ٩٨٠
المدفع في إسترداد وثائق الاستثمار خلال السنة	
(٦٢٧ ٢٣٣ ٠٢٤)	(٤١٧ ٨٨٢ ٥٤٨)
الزيادة في صافى اصول الصندوق لحمله الوثائق	
١٧ ٢٦٠ ٦٥٩	١٨ ٧٨٤ ٧٧٥
صافى أصول الصندوق لحمله الوثائق اخر السنة	
١١٣ ٩٧١ ٧٩١	٢٠٩ ٩٤٨ ٩٩٨

ملخص قائمة المركز المالى	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصرى	جنيه مصرى
الأصول المتداولة	
النقدية بالبنوك	١١٣ ٦٧٥ ٠٢٤
٨٧ ١٦٨ ٠٤٦	
أذون خزانه (بالصافى)	٤١ ٩٠٧ ٤١٨
٢٦ ٩٥٣ ١٥٥	
الأرصدة المدينة الأخرى	٥ ٠١٩ ٥١٨
٥٠٤ ٠٦١	
إجمالي الأصول المتداولة	
١١٤ ١٢٥ ٢٦٢	٢١٠ ٦٥١ ٩٦٠
الإلتزامات المتداولة	
إجمالي الإلتزامات المتداولة	٧٠٢ ٩٦٢
٦٥٣ ٤٧١	
صافى أصول الصندوق لحمله الوثائق	
١١٣ ٩٧١ ٧٩١	٢٠٩ ٩٤٨ ٩٩٨
عدد الوثائق القائمة	
٩٦٢ ٨٩٥	١ ٥٥٧ ٩٦٥
نصيب الوثيقة في صافى اصول الصندوق	
١١٨ , ٣٦٤	١٣٥,٦٢٩

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

ملخص قائمة التدفقات النقدية	
عن السنة المالية	عن السنة المالية
من ١ يناير ٢٠١٦	من ١ يناير ٢٠١٧
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل	
٤٧ ٥٠٩ ٥٢٠	(١٤٨ ٦٦٨ ٩٥١)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل	
(٩٩ ٤٤٩ ٢٣٩)	٧٧ ١٩٢ ٤٣٢
صافى التغير في النقدية وما في حكمها نهاية العام	
(٥١ ٩٣٩ ٧١٩)	(٧١ ٤٧٦ ٥١٩)
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	
١٤٧ ٠٩١ ٢٦٢	٩٥ ١٥١ ٥٤٣
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	
٩٥ ١٥١ ٥٤٣	٢٣ ٦٧٥ ٠٢٤

ملخص الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

أنشأ مصرف ابو ظبى الاسلامى - شركة مساهمة مصرية - صندوق استثمار مصرف ابو ظبى الاسلامى- مصر ذو العائد اليومي التراكمي- متوافق مع مبادئ الشريعة الاسلامية كأحد الأنظمة المصرفية المرخص بها للبنك بموجب الترخيص رقم ١٩٩ الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية في ٢٢ فبراير ٢٠١٥ وكذا نشرة الاكتاب رقم 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 ٢٠١٦. ويهدف الصندوق إلى تقديم وعاء ادخاري واستثماري ومتوافق 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 الخزانه 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 الالكترونية خدمات الادارة -شركة مساهمة مصرية- بخدمات ادارة الصندوق. وخصتص أتعاب مدير الاستثمار وأتعاب و عمولات المصرف وكذا خدمات الادارة وفقاً لنشرة الاكتاب الخاصة بالصندوق. وتمسك حسابات الصندوق بالجنينة المصري.

اهم السياسات المحاسبية المتبعه

اسس اعداد القوائم المالية يتم اعداد القوائم المالية للصندوق وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين و اللوائح السارية طبقاً لما نص عليه القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و الاثحة التنفيذية كذا الارشادات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية و نشرة 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 للملخصه

إلى السادة/ حملة وثائق صندوق مصرف أبو ظبى الإسلامي - مصر
رأجعتنا القوائم المالية لصندوق استثمار مصرف أبو ظبى الإسلامي - مصر النقدي ذو العائد اليومي التراكمي متوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ والتي استخرجت منها القوائم المالية الملخصة المرفقة. وذلك طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وحسبما هو وارد بتقريرنا المؤرخ في ٣ ابريل ٢٠١٨. فقد أجبنا رأياً غير محتفظ على القوائم المالية للصندوق عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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 المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

ومن أجل الحصول على تفهم أشمل للمركز المالي للصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ونتائج أعماله عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وكذا عن نطاق أعمال مراجعتنا. يقتضي الأمر الرجوع إلى القوائم المالية الكاملة للصندوق عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وتقريرنا عليها.

مراقبا الحسابات

عبد المنعم عبد الحليم سلام
رقم القيد في سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية (٣٦١)
BDO خالد وشركاه

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