



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

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

## ملخص القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتقرير مراقب الحسابات عليها

### ملخص قائمة الدخل

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
		<b>إيرادات النشاط</b>
		عوائد دائنة * اتفاقيات الوكالة
٢٥ ٥٢٥ ٦٥٤	٣٨ ٧٤٤ ٣٦٥	
٨ ٠٣٧ ٧٨٢	١٣ ٨٢٢ ٥١٥	صافي عوائد أذون خزانه
٢٨ ٠٥٢	١٢٧ ٩٥٤	ارباح بيع اذون خزانه
<b>٣٣ ٥٩١ ٤٨٨</b>	<b>٥٢ ٦٩٤ ٨٣٤</b>	<b>إجمالي إيرادات النشاط</b>
		<b>يخصم: مصروفات النشاط</b>
		أتعاب وعمولات
١ ٥١٧ ٠٧١	٢ ٦٥٩ ١٥٢	
٨٦ ٠٠٠	١١٧ ٨١٨	اتعاب وعمولات اخرى
٣٥١ ٨٨١	٩٧٥ ٦٧١	مصروفات عمومية وادارية
<b>٢ ٠٠٤ ٩٥٢</b>	<b>٣ ٧٥٢ ٦٤١</b>	<b>إجمالي مصروفات النشاط</b>
<b>٣١ ٥٨٦ ٥٣٦</b>	<b>٤٨ ٩٤٢ ١٨٨</b>	<b>الزيادة في صافي اصول الصندوق حملة الوثائق</b>

### ملخص قائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
		<b>الأصول المتداولة</b>
		النقدية بالبنوك
		أذون خزانه (بالصافي)
		الأرصدة المدينة الأخرى
<b>٢٧١ ٩٤٨ ٤١٣</b>	<b>٤٩٦ ٤٥٤ ٧٦١</b>	<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
		<b>الالتزامات المتداولة</b>
		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<b>٩١٣ ٣٧٢</b>	<b>١ ٥٤١ ٥٧٨</b>	
<b>٢٧١ ٠٣٥ ٠٤١</b>	<b>٤٩٤ ٩١٣ ١٨٣</b>	<b>صافي أصول الصندوق حملة الوثائق</b>
<b>١ ٧٥٢ ٨٥٩</b>	<b>٢ ٨٣٥ ١١٣</b>	<b>عدد الوثائق القائمة</b>
<b>١٥٤, ٦٢</b>	<b>١٧٤,٥٧</b>	<b>نصيب الوثيقة في صافي اصول الصندوق</b>

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

### ملخص قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
		<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
<b>١٠٧ ٢٧١ ٤٨٦</b>	<b>(٦٦ ٩٤٩ ٩٤٩)</b>	
		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل</b>
<b>٢٩ ٤٩٩ ٥٠٧</b>	<b>١٧٤ ٩٣٥ ٩٥٤</b>	
		<b>صافي التغير في النقدية وما في حكمها نهاية العام</b>
<b>١٣٦ ٧٧٠ ٩٩٣</b>	<b>١٠٧ ٩٨٦ ٠٠٥</b>	
		<b>النقدية وما في حكمها في بداية العام</b>
<b>٢٣ ٦٧٥ ٠٢٤</b>	<b>١٦٠ ٤٢١ ٠١٧</b>	
		<b>النقدية وما في حكمها في نهاية العام</b>
<b>١٦٠ ٤٤٦ ٠١٧</b>	<b>٢٦٨ ٤٣٢ ٠٢٢</b>	

### ملخص قائمة التغير في صافي أصول الصندوق

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
		<b>صافي أصول الصندوق بداية العام</b>
<b>٢٠٩ ٩٤٨ ٩٩٨</b>	<b>٢٧١ ٠٣٥ ٠٤١</b>	
		<b>المحصل من اصدار وثائق الاستثمار خلال العام</b>
<b>٣٢٣ ٩٦٢ ٧٥٣</b>	<b>٦١٥ ٦٥٧ ٩١٤</b>	
		<b>المدفع في إسترداد وثائق الاستثمار خلال العام</b>
<b>(٢٩٤ ٤٦٣ ٤٦٦)</b>	<b>(٤٤٠ ٧٢١ ٩٦٠)</b>	
		<b>الزيادة في صافي اصول الصندوق حملة الوثائق</b>
<b>٣١ ٥٨٦ ٥٣٦</b>	<b>٤٨ ٩٤٢ ١٨٨</b>	
		<b>صافي أصول الصندوق حملة الوثائق اخر العام</b>
<b>٢٧١ ٠٣٥ ٠٤١</b>	<b>٤٩٤ ٩١٣ ١٨٣</b>	

## ملخص الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

أنشاء 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 ١٦٩ الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية في ٢٢ فبراير ٢٠١٥ وكذا نشرة الاكتتاب برقم ٤٢٩ المتعمدة 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 ادخاري واستثماري متوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية طبقاً للضوابط التي تم الموافقة عليها من لجنة الرقابة الشرعية وبوفر السيولة النقدية اليومية عن طريق احتساب عائد يومي تراكمي على الأموال المستثمرة فيه ويسمح الصندوق بالاكتتاب والاسترداد اليومي في وثائق الاستثمار التي يصدرها ويستثمر الصندوق أمواله في استثمارات سائلة قصيرة ومتوسطة أجل مثل أذون الخزانه وشهادات الوكالة البنكية وصكوك التمويل. وعهد البنك بإدارة نشاط الصندوق إلى شركة بتلون لإدارة صناديق الاستثمار - شركة مساهمة مصرية - مدير الاستثمار وكذا الشركة الدولية لخدمات الادارة - شركة مساهمة مصرية - بخدمات ادارة الصندوق. وتحتسب أتعاب مدير الاستثمار وأتعاب وعمولات المصرف وكذا خدمات الادارة وفقاً لنشرة الاكتتاب الخاصة بالصندوق. وتمسك حسابات الصندوق بالجنية 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 الإرشادات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية و نشرة الاككتاب العام الخاصة بالصندوق .

#### تحقق الايراد

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

## تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية الملخصة

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

راجعنا القوائم المالية للصندوق استثمار مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر النقدي ذو العائد اليومي التراكمي متوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والتي استخرجت منها القوائم المالية الملخصة المرفقة. وذلك طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وعسبما هو وارد بتقريرنا المؤرخ في ١٨ مارس ٢٠٢٠. فقد أجبنا رأياً غير متحفظ على القوائم المالية للصندوق عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 ٢٠١٩. ومن أجل الحصول على تفهم أشمل للمركز المالي للصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 ٢٠١٩ وتقريرنا عليها.

## مراقب الحسابات

محمد ابراهيم فتح الله  
رقم القيد في سجل مراقبي  
الهيئة العامة للرقابة المالية (٣٨٤)  
فتح الله وشركاه

محمود فهمي يوسف  
رقم القيد في سجل مراقبي  
الهيئة العامة للرقابة المالية (٢٨٤)  
رأس أم مصر - محاسبون قانونيون RSM EGYPT  
مجدي حشيش وشركاه