

# 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وتقرير مراقب الحسابات عليها

### ملخص قائمة الدخل

عن السنة المالية  
من ١ يناير ٢٠٢٢  
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
جنيته مصري

عن السنة المالية  
من ١ يناير ٢٠٢٢  
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
جنيته مصري

#### إيرادات النشاط

٢١ ٦٠٤ ٦٥٨

٣٤ ١٥٧ ٧٧٣

عوائد دائنة \* اتفاقيات الوكالة \*

١٢ ٣٠٦ ٣٣٤

١١ ١١٤ ٣٩٦

عوائد استثمارات مالية

٣٣ ٩١٠ ٩٩٢

٤٥ ٢٧٢ ١٦٩

إجمالي إيرادات النشاط

#### يخصم: مصروفات النشاط

٢ ٨١٩ ٢٤٦

٣ ٠٨٧ ٢٢١

أنعاب و عمولات البنك و مدير الاستثمار

٣١٠٠٠

٣١٠٠٠

انعاب لجنة الاشراف

٢٨١ ٥١٧

٢٥٠ ٣٠٠

مصروفات عمومية و ادارية

٣ ١٨٦ ٧٦٣

٣ ٣٧٣ ٥٢١

إجمالي مصروفات النشاط

٣٠ ٧٤٤ ٢٢٩

٤١ ٨٩٨ ٦٤٨

الزيادة في صافي أصول الصندوق حزمة الوثائق

### ملخص قائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
جنيته مصري

٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
جنيته مصري

#### الأصول المتداولة

النقدية بالبنوك

٢٤١ ٢٠٣ ٤١١

٣٢٦ ٦٦٧ ٦٠٥

أذون خزانة (بالصافي)

٩٣ ٦٤٣ ٩٣٩

١١٣ ٦١١ ١٨١

الأرصدة المدينة الأخرى

٩٢ ٥١٦

٣٥٠ ٣٨٤

٣٣٤ ٩٣٩ ٨٦٦

٤٤٠ ٦٢٩ ١٧٠

#### الإلتزامات المتداولة

##### إجمالي الإلتزامات المتداولة

١ ٩٠٧ ٨٥٣

١ ٩٠٣ ٩٢٩

##### صافي أصول الصندوق حزمة الوثائق

٣٣٣ ٠٢٢ ٠١٣

٤٣٨ ٧٢٥ ٢٤١

##### عدد الوثائق القائمة

١ ٦٣٥ ٧٨٩

١ ٩٧٣ ٥٢١

##### نصيب الوثيقة في صافي أصول الصندوق

٢٠٣,٥٩

٢٢٢,٣١

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

### ملخص قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية  
من ١ يناير ٢٠٢٢  
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
جنيته مصري

عن السنة المالية  
من ١ يناير ٢٠٢٢  
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
جنيته مصري

٩١ ٧١٠ ٣٣٥

١٢ ١١٠ ٥٤٤

١٠٤ ٤٨٤ ٢٧٠

٦٣ ٧٩٤ ٥٨٠

١٢ ٧٢٣ ٩٠٥

٧٥ ٩٠٥ ١٢٤

٢٩٣ ٢٨٠ ٤٥٥

٢٨٠ ٥٥٦ ٥٥٠

٢٨٠ ٥٥٦ ٥٥٠

٣٥٦ ٤٦١ ٦٧٤

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام

النقدية وما في حكمها في أول العام

النقدية وما في حكمها في نهاية العام

### ملخص قائمة التغير في صافي أصول الصندوق

عن السنة المالية  
من ١ يناير ٢٠٢١  
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
جنيته مصري

عن السنة المالية  
من ١ يناير ٢٠٢٢  
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
جنيته مصري

٤٠٦ ٧٩٢ ٥٥٤

٣٣٣ ٠٢٢ ٠١٣ العام

٣٠ ٧٤٤ ٢٢٩

٤١ ٨٩٨ ٦٤٨ العام

٨٧٧ ٥٩٧ ٢٠٤

١ ٤٨٩ ٦٥٨ ٣٩٩ العام

(٩٨٢ ٠٨١ ٤٧٤)

(١ ٤٢٥ ٨٦٣ ٨١٩) العام

٣٣٣ ٠٢٢ ٠١٣

٤٣٨ ٧٢٥ ٢٤١ العام

## ملخص الإيضاحات المهمة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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 وإعارة وإحار 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 بالاكتتاب 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 لخدمات الإدارة - شركة مساهمة مصرية - بخدمات إدارة الصندوق. وختسب أنعاب مدير الاستثمار وأنعاب وعمولات المصرف وكذا خدمات الإدارة وفقاً لنشرة الاكتتاب الخاصة بالصندوق وتمسك بحسابات الصندوق بالجنبة المصري.

#### أهم السياسات المحاسبية المتبعة

##### أسس اعداد القوائم المالية

يتم اعداد القوائم المالية للصندوق وفقاً لمعايير 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 الايراد

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 مراقب 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 المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والتي استخرجت منها القوائم المالية الملخصة المرفقة. وذلك طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وحسبما هو وارد بتقريرنا المؤرخ في ٢٣ مارس ٢٠٢٢. فقد أيدنا رأياً غير متحفظ على القوائم المالية للصندوق عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ومن أجل الحصول على تفهم أشمل للمركز المالي للصندوق ونتائج أعماله عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وكذا عن نطاق أعمال مراجعتنا. يقضي الأمر الرجوع إلى القوائم المالية الكاملة للصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وتقريرنا عليها.

### مراقب الحسابات

محمود فهمي يوسف

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

أرأس أم مصر - محاسبون قانونيون RSM Egypt

مجدي حشيش وشركاه