



صندوق استثمار مصرف أبوظبي 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 ٢٠٢٣ وتقرير مراقب الحسابات عليها

ملخص قائمة الدخل

عن السنة المالية عن السنة المالية
من ١ يناير ٢٠٢٣ من ١ يناير ٢٠٢٢
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنبته مصري جنبته مصري

إيرادات النشاط	
عوائد دائنة * اتفاقيات الوكالة *	٣٤ ١٥٧ ٧٧٣
عوائد استثمارات مالية	١١ ١١٤ ٣٩٦
إجمالي إيرادات النشاط	٤٥ ٢٧٢ ١٦٩
يخصم: مصروفات النشاط	
أتعاب وعمولات البنك ومدير الاستثمار	١٦ ١١٤ ٧٤٩
أتعاب لجنة الاشراف	٥١ ٨٣٧ ٣٣٥
مصروفات عمومية وإدارية	٣٦٠٠٠
إجمالي مصروفات النشاط	٣٨٣ ٣٠٩
الزيادة في صافي أصول الصندوق حزمة الوثائق	٦٥ ٣٣٧ ٦٨١

ملخص قائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنبته مصري جنبته مصري

الأصول المتداولة	
التفدية بالبنوك	٣٢٦ ١٦٧ ١٠٥
أذون خزائنة (بالصافي)	١١٣ ٦١١ ١٨١
عوائد مستحقة- أرصدة الوكالة	٣٥ ٣٨٤
إجمالي الأصول المتداولة	٤٤٠ ١٦٩ ٦٦١
إجمالي الالتزامات المتداولة	
٢٠٢٣ ٢٠٢٢	١٩٠٣ ٩٢٩
صافي أصول الصندوق حزمة الوثائق	٥١٧ ٦٥٩ ٥٠١
عدد الوثائق القائمة	٢٠٢٥ ٥٧٣
نصيب الوثيقة في صافي أصول الصندوق	٢٢٢,٣١

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

ملخص قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية عن السنة المالية
من ١ يناير ٢٠٢٣ من ١ يناير ٢٠٢٢
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنبته مصري جنبته مصري

صافي أصول الصندوق في أول العام	٤٣٨ ٧٢٥ ٤٤١
الزيادة في صافي أصول الصندوق حزمة الوثائق خلال العام	٦٥ ٣٣٧ ٦٨١
صافي المحصل من إصدار وثائق الاستثمار خلال العام	١ ٩٧٩ ٩٣٠
صافي (الدفوع) الاسترداد ووثائق الاستثمار خلال العام	(١ ٩١٦ ٤٣٣ ٤٣٨)
صافي أصول الصندوق حزمة الوثائق في نهاية العام	٥١٧ ٦٥٩ ٥٠١

عن السنة المالية عن السنة المالية
من ١ يناير ٢٠٢٣ من ١ يناير ٢٠٢٢
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنبته مصري جنبته مصري

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الناتج من أنشطة التشغيل	١٤٠ ١٥٢ ٢٥٨
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الاستخدام في أنشطة التمويل	١٣ ٤٩٦ ٥٧٨
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام	١٥٣ ٦٤٨ ٨٣٧
النقدية وما في حكمها في أول العام	٣٥٦ ٤٦١ ٦٧٤
النقدية وما في حكمها في نهاية العام	٥١٠ ١١٠ ٥١١

ملخص الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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 ١٦٩٩ الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية في ٢٢ فبراير ٢٠١٥ وكذا نشرة الاكتتاب برقم ٤٢٩ المعتمدة بتاريخ ١٤ 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 بالاشتراك والاسترداد اليومي في وثائق الاستثمار التي يصدرها ويستثمر الصندوق أمواله في استثمارات سائلة قصيرة ومتوسطة الأجل مثل أذون الخزانة وشهادات الوكالة البنكية وصكوك التمويل. ويهدف البنك بإدارة نشاط الصندوق إلى شركة لتأمين لإدارة صناديق الاستثمار - شركة مساهمة مصرية - (مدير الاستثمار). كما عهد إلى الشركة الدولية خدمات الإدارة - شركة مساهمة مصرية - لخدمات إدارة الصندوق. ويختص أتعاب مدير الاستثمار وأتعاب وعمولات المصرف وكذا خدمات الإدارة وفقاً لنشرة الاكتتاب الخاصة بالصندوق. وتتسك حسابات الصندوق بالبنك المصري.

إهم الإيضاحات المحاسبية المتبعة

تتم اعداد القوائم المالية للصندوق وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية طبقاً لما نص عليه القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ واللائحة التنفيذية كذا الارشادات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية ونشرة الاكتتاب العام الخاصة بالصندوق.

تحقق الأيراد

يتم اثبات الأيرادات من الاستثمارات بعد خصم الضرائب - ان وحدت - 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 للصندوق استثمار مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر النقدي ذو العائد اليومي التراكمي متوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والتي استخرجت منها القوائم المالية المختصة للرفقة. وذلك طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وفق ضوابط القوانين واللوائح المصرية السارية. وحسبما هو وارد بتقريرنا المؤرخ في ٢٣ مارس ٢٠٢٣. فقد أجبنا رأياً غير متحفظ على القوائم المالية للصندوق عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والتي استخرجت منها القوائم المالية المختصة للرفقة.

ومن أيضاً أن القوائم المالية المختصة للرفقة تتفق - في كل جوانبها الهامة - مع القوائم المالية الكاملة للصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. ومن أجل الحصول على تفهم أشمل للمركز المالي للصندوق وثائق أعماله عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وكذا عن نطاق أعمال مراجعنا. يقتضي الأمر الرجوع إلى القوائم المالية الكاملة للصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وتقريرنا عليها.

مراقب الحسابات

الأستاذ/ السيد محمود أحمد سالم
مقيد بسجل مرقابي الحسابات بالهيئة رقم ٢٥٦
- مكتب ريسوتون إيجبنت - سالم وشركاه