



صندوق استثمار مصرف أبوظبي الإسلامي - 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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وتقرير مراقبي الحسابات عليها

ملخص قائمة الدخل	
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات النشاط	
عوائد دائنة " اتفاقيات الوكالة "	٤ ٧٨٨ ٤٤٢
صافي عوائد أذون خزانة	١ ٢٨٥ ١٥٦
(خسائر) / ارباح بيع أذون خزانة	(٤٩٧)
إجمالي إيرادات النشاط	٦ ٠٧٣ ١٠١
يخصم: مصروفات النشاط	
أتعاب و عمولات البنك و مدير الاستثمار	٢٩٤ ٣٧٦
أتعاب و عمولات اخرى	٢٧ ٠٥٧
مصروفات عمومية و ادارية	١١٢ ٤١٨
إجمالي مصروفات النشاط	٤٣٣ ٨٥١
الزيادة في صافي أصول الصندوق حملة الوثائق	٥ ٦٣٩ ٢٥٠

ملخص قائمة المركز المالي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
الأصول المتداولة	
النقدية بالبنوك	٧٧ ٩٠٣ ٥٨٦
أذون خزانة (بالصافي)	٢٩ ٥٣٠ ٠٤٦
الأرصدة المدينة الأخرى	٣٢٠ ٨٨٤
إجمالي الأصول المتداولة	١٠٧ ٧٥٤ ٥١٦
الإلتزامات المتداولة	
إجمالي الإلتزامات المتداولة	٦٣٦ ٧٢١
صافي أصول الصندوق حملة الوثائق	١٠٧ ١١٧ ٧٩٥
عدد الوثائق القائمة	٨٥١ ١١٦
نسب الوثيقة في صافي أصول الصندوق	١٢٥ , ٨٥٦

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

ملخص قائمة التغير في صافي أصول الصندوق	
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
صافي أصول الصندوق اول الفترة	١١٣ ٩٧١ ٧٩١
المحصل من اصدار وثائق الاستثمار خلال الفترة	١١٧ ٣٢٩ ٢٢٤
المدفع في إسترداد وثائق الاستثمار خلال الفترة	(١٢٩ ٨٢٢ ٤٧٠)
الزيادة في صافي أصول الصندوق حملة الوثائق	٥ ٦٣٩ ٢٥٠
صافي أصول الصندوق حملة الوثائق	١٠٧ ١١٧ ٧٩٥

ملخص قائمة التدفقات النقدية	
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	٥ ٨٠٥ ١٧٧
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) في (الناتجة من أنشطة التمويل	(١٢ ٤٩٣ ٢٤٦)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها نهاية الفترة	(٦ ٦٨٧ ٥٦٩)
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	١١٤ ١٢١ ٢٠١
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	١٠٧ ٤٣٣ ١٣٢

ملخص الإيضاحات التامة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

أنشأ مصرف ابو ظبي الاسلامي - شركة مساهمة مصرية - صندوق استثمار مصرف ابو ظبي الاسلامي- مصر ذو العائد اليومي التراكمي- متوافق مع مبادئ الشريعة الاسلامية كأحد الأنشطة المصرفية المرخص بها للبنك بموجب الترخيص رقم ١٩٩ الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية في ٢٢ فبراير ٢٠١٥ وكذا نشرة الاكتاب برقم 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 ٢٠١٥. ويهدف الصندوق إلى تقديم وعاء ادخاري واستثماري متوافق 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 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 الالكترونية خدمات الادارة - شركة مساهمة مصرية- بخدمات ادارة الصندوق. وتحتسب أتعاب مدير الاستثمار وأتعاب وعمولات المصرف وكذا خدمات الادارة وفقاً لنشرة الاكتاب الخاصة بالصندوق. وتسلم حسابات الصندوق بالجنينة المصري.

اهم السياسات المحاسبية المتبعه 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 واللائحة التنفيذية كذا الارشادات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية ونشرة الاكتاب العام الخاصة بالصندوق .

تحقق الايراد

يتم اثبات الايرادات 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 الملخصة

إلى السادة/ حملة وثائق صندوق 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 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 ٢٧ أغسطس ٢٠١٧. فقد أبدينا رأياً غير متحفظ على القوائم المالية للصندوق عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

ومن أجل الحصول على تفهم أشمل للمركز المالي للصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ونتائج أعماله عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وكذا عن نطاق أعمال مراجعتنا. يقتضي الأمر الرجوع إلى القوائم المالية الكاملة للصندوق عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وتقريرنا عليها.

مراقبي الحسابات

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

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

القاهرة في: ٢٧ أغسطس ٢٠١٧