

# 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 ٢٠١٩ وتقرير مراقبي الحسابات عليها

ملخص قائمة الدخل	
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
<b>إيرادات النشاط</b>	
١٣١٥٢٤٦٦	١٧٧٢٦٦٨٨
عوائد دائنة " اتفاقيات الوكالة "	
٣٥٧٤٥٩	٥٤١٥٦٢٨
صافي عوائد أذون خزائنة	
٢٤١٤٦	٦٥٣٨٥
إجمالي إيرادات النشاط	
١٦٧٥١٠٧١	٢٣٢٥٧٧٠١
<b>يخصم: مصروفات النشاط</b>	
٧٧٢٠٣٨	١٠٩٤١٣٤
أتعاب و عمولات البنك و مدير الاستثمار	
٤٣٠٠٠	٥١٦٦٥
أتعاب و عمولات أخرى	
١٧٣٢٩٢	٤١٣٧٤٦
مصروفات أخرى	
٩٨٨٣٣٠	١٥٥٩٥٤٥
إجمالي مصروفات النشاط	
١٥٧١٢٧٤١	٢١٦٩٨١٥٦
الزيادة في صافي أصول الصندوق لحملة الوثائق	

ملخص قائمة المركز المالي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
<b>الأصول المتداولة</b>	
٢٠٩٩٢٣٣٣	٣٢١٩٩١٤٨٣
النقدية بالبنوك	
٥٤٨٤٤٢٨٩	٩١٨١٩٨٣١
استثمارات أذون خزائنة (بالصافي)	
٧١٨٠٧٩١	٩١٥٥٤٤
الأرصدة المدينة الأخرى	
٢٧١٩٤٨٤١٣	٤١٤٧٢٦٨٥٨
إجمالي الأصول المتداولة	
٩١٣٣٧٢	١٤٥٢٤٨٣
إجمالي الإلتزامات المتداولة	
٢٧١٠٣٥٠٤١	٤١٣٢٧٤٣٧٥
صافي أصول الصندوق لحملة الوثائق	
١٧٥٢٨٥٩	٢٥٠٦٩٩٣
عدد الوثائق القائمة	
١٥٤,٦٢	١٦٤,٨٥
نسب الوثيقة في صافي أصول الصندوق	

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 ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٩٩٤٨٩٩٨	٢٧١٠٣٥٠٤١
صافي أصول الصندوق أول الفترة	
١٩٠٣٩٢٣٠٢	٣١٣٦٩٠٥٦٢
الحصل من اصدار وثائق الاستثمار خلال الفترة	
(١٧١٠٦٠٣١٨)	(١٩٣١٤٩٣٨٤)
الدفع في استرداد وثائق الاستثمار خلال الفترة	
١٥٧١٢٧٤١	٢١٦٩٨١٥٦
الزيادة في صافي أصول الصندوق لحملة الوثائق	
٢٤٥٠٤٣٧٢٣	٤١٣٢٧٤٣٧٥
صافي أصول الصندوق لحملة الوثائق	

ملخص قائمة التدفقات النقدية	
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٤٦٩٢٥٤٦	٦٩٨٨٨٥٣٣
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	
١٩٣٣١٩٨٤	١٢٠٥٤١١٧٧
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل	
٥٤٠٢٤٣٠	١٩٠٤٢٩٧١٠
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	
٢٣٦٧٥٠٢٤	١٦٠٤٤٦٠١٧
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	
٧٧٦٩٩٥٥٤	٣٥٠٨٧٥٢٧٢
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	

### ملخص الإيضاحات المهمة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 ١٩٩ 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 ولائحة التنفيذ. 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 يوفر السيولة النقدية اليومية عن طريق احتساب عائد يومي تراكمي على الأموال المستثمرة فيه ويسمح بالصندوق بالاكتتاب والاسترداد اليومي في وثائق الاستثمار التي يصدرها ويستثمر الصندوق أمواله في استثمارات سائلة قصيرة ومتوسطة الأجل مثل أذون الخزائنة وشهادات الوكالة البنكية وصكوك 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. ويخضع أتعاب مدير الاستثمار وأتعاب وعمولات المصرف وكذا خدمات الإدارة وفقاً لنشرة الاكتتاب الخاصة بالصندوق. وتمسك حسابات الصندوق بالجنية المصري.

#### أهم السياسات المحاسبية المتبعة

أسس اعداد القوائم المالية  
يتم اعداد القوائم المالية للصندوق وفقاً لآليات 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 الإيراد

يتم إثبات 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 الملخصة

إلى السادة/ حملة وثائق صندوق مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر  
رأجعت القوائم المالية للصندوق استثمار مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر النقدي ذو العائد اليومي التراكمي متوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والتي استخرجت منها القوائم المالية الملخصة المرفقة. وذلك طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وحسبما هو وارد بتقريرنا المؤرخ في ٤ سبتمبر ٢٠١٩. فقد أبدينا رأياً غير متحفظ على القوائم المالية للصندوق عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

ومن أجل الحصول على تفهم أشمل للمركز المالي للصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ 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 ٢٠١٩ وتقريرنا عليها.

#### مراقب الحسابات

محمد إبراهيم فتح الله  
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (١٨٨٦١)  
رقم القيد في سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية (٣٨٤)  
فتح الله و شركة

محمود فهمي يوسف  
م.م (١١٠١١)  
رقم القيد في سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية (٢٨٤)  
RSM Egypt  
مجدى حنيفش و شركة

القاهرة في: ٤ سبتمبر ٢٠١٩