

صندوق استثمار مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر ذو العائد
اليومي التراكمي - متوافق مع مبادئ الشريعة الإسلاميةخاضع لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
ترخيص الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٩٩ في ٢٢ فبراير ٢٠١٥

ملخص القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وتقرير مراقب الحسابات عليها

ملخص قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنييه مصري	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنييه مصري	الإيرادات النشاطات
١١ ١٦٢ ٧٨٨	١٢ ٥٧٤ ١٣٧	عوائد دائنة * اتفاقيات الوكالة *
٦ ٤٩٥ ٤١٢	٤ ٣٥٦ ٣٧٢	عوائد استثمارات مالية
١٧ ٦٥٨ ٢٠٠	١٦ ٩٣٠ ٥٠٩	إجمالي إيرادات النشاطات
١ ٥٠٤ ٥٥٦	١ ٣١٨ ٥٣٤	يخصم: مصروفات النشاطات
١٨٠٠٠	١٨٠٠٠	أتعاب و عمولات البنك ومدير الاستثمار
١٢٠ ٢٤٧	١١٣ ٢٨٨	أتعاب لجنة الاشراف
١ ٦٤٢ ٨٠٣	١ ٤٤٩ ٨٢٢	مصروفات عمومية و ادارية
١٦ ٠١٥ ٣٩٧	١٥ ٤٨٠ ٦٨٧	إجمالي مصروفات النشاطات
		الزيادة في صافي أصول الصندوق حزمة الوثائق

ملخص قائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٢٤١ ٢٠٣ ٤١١	٢١٧ ٧٣٢ ٧٨٦	جنييه مصري
٩٣ ٦٤٣ ٩٣٩	١١٣ ١٩٨ ١١٢	جنييه مصري
٩٢ ٥١٦	١٤٤ ٨٢٢	جنييه مصري
٣٣٤ ٩٣٩ ٨٦٦	٣٨١ ٠٧٥ ٧٢٠	جنييه مصري
		الأصول المتداولة
		النقدية بالبنوك
		استثمارات في أذون خزانه (بالصافي)
		الأرصدة المدينة الأخرى
		إجمالي الأصول المتداولة
		الالتزامات المتداولة
		إجمالي الإلتزامات المتداولة
		صافي أصول الصندوق حزمة الوثائق
		عدد الوثائق القائمة
		نصيب 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 ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنييه مصري	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنييه مصري	صافي أصول الصندوق في أول الفترة
٤٠٦ ٧٩٢ ٥٣	٣٣٣ ٠٢٢ ٠١٣	١٦ ٠١٥ ٣٩٧
١٦ ٠١٥ ٣٩٧	١٥ ٤٨٠ ٦٨٧	٣٩٥ ٢٠٣ ٣٦٥
٣٩٥ ٢٠٣ ٣٦٥	٨٣٨ ١٥١ ٧٧٩	صافي (المدفوع) لاسترداد وثائق الاستثمار
٣٢٥ ٦٨٤ ٠٢٣	٨٠٧ ٤٤٩ ٧١١	صافي أصول الصندوق حزمة الوثائق آخر الفترة
٤٩٢ ٣٢٦ ٧٩٢	٣٧٩ ٢١٤ ٧١٨	

ملخص قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنييه مصري	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنييه مصري	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٢ ٢٨٢ ٤٤٢	١٢ ٧٧٩ ٨٤٤	٣٠ ٧٠٢ ٠٦٨
٦٩ ٥١٩ ٣٤٢	٣٠ ٧٠٢ ٠٦٨	٥٧ ٢٣٦ ٨٩٠
٥٧ ٢٣٦ ٨٩٠	٤٣ ٤٨١ ٩٣٢	٢٩٣ ٢٨٠ ٤٥٥
٢٩٣ ٢٨٠ ٤٥٥	٢٨٠ ٥٥٦ ٥٥٠	٣٥٠ ٥١٧ ٣٤٥
٣٥٠ ٥١٧ ٣٤٥	٣٢٤ ٠٣٨ ٤٨٢	

ملخص الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 ولائحته التنفيذية. وقد بدأ نشاط الصندوق اعتباراً من ١٠ نوفمبر ٢٠١٤. ويهدف الصندوق إلى تقديم وإعارة وإحزاري 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 وصكوك التمويل. وعهد البنك بإدارة نشاط الصندوق إلى شركة بلتون لإدارة صناديق الاستثمار - شركة مساهمة مصرية - (مدير الاستثمار). كما عهد إلى الشركة المصرية لخدمات الإدارة - شركة مساهمة مصرية - بخدمات إدارة الصندوق. وختسب أتعاب مدير الاستثمار وأتعاب وعمولات المصرف وكذا خدمات الإدارة وفقاً لنشرة الاكتتاب الخاصة بالصندوق وتسك حسابات الصندوق بالبنك المصري.

أهم 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 والاتحة التنفيذية كذا الإرشادات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية ونشرة الاكتتاب العام الخاصة بالصندوق .

تحقق الإيراد

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

تقرير مراقب الحسابات

إلى السيد/ حيلة ووثائق 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 ٣٠ يونيو 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 أغسطس ٢٠٢٢. فقد أيدنا رأياً غير متحفظ على القوائم المالية للصندوق عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ومن أجل الحصول على تفهيم أشمل للمركز المالي للصندوق ونتائج أعماله عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وكذا عن نطاق أعمال مراجعتنا. يقضي الأمر الرجوع إلى القوائم المالية الكاملة للصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وتقريرنا عليها.

مراقب الحسابات

محمود فهمي يوسف

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

أرأس أم مصر - محاسبون قانونيون RSM Egypt

مجدي حشيش وشركاه