



صندوق استثمار مصرف ابوظبى الاسلامى - 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وتقرير مراقبي الحسابات عليها

ملخص قائمة الدخل	
عن السنة المالية	عن السنة المالية
من ١ يناير ٢٠١٧	من ١ يناير ٢٠١٨
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى
إيرادات النشاط	
عوائد دائنة " اتفاقيات الوكالة "	٢٥ ٥٢٥ ٦٥٤
صافي عوائد أذون خزانة	٨ ٠٣٧ ٧٨٢
ارباح بيع اذون خزانة	٢٨ ٠٥٢
إجمالي إيرادات النشاط	
٢٠ ٠٣٠ ٩٩١	٣٣ ٥٩١ ٤٨٨
يخصم: مصروفات النشاط	
أتعاب و عمولات البنك و مدير الاستثمار	١ ٥١٧ ٠٧١
أتعاب و عمولات اخرى	٨٦ ٠٠٠
مصروفات اخرى	٣٥١ ٨٨١
إجمالي مصروفات النشاط	
١ ٢٤٥ ٧١٦	٢ ٠٠٤ ٩٥٢
الزيادة في صافي اصول الصندوق لحزمة الوثائق	
١٨ ٧٨٤ ٧٧٥	٣١ ٥٨٦ ٥٣٦

ملخص قائمة المركز المالى	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى
الأصول المتداولة	
النقدية بالبنوك	٢٠٩ ٩٢٣ ٣٣٣
استثمارات أذون خزانة (بالصافي)	٥٤ ٨٤٤ ٢٨٩
الأرصدة المدينة الأخرى	٧ ١٨٠ ٧٩١
إجمالي الأصول المتداولة	
٢١٠ ٦٥١ ٩٦٠	٢٧١ ٩٤٨ ٤١٣
الإلتزامات المتداولة	
إجمالي الإلتزامات المتداولة	٩١٣ ٣٧٢
٧٠٢ ٩٦٢	٩١٣ ٣٧٢
صافي أصول الصندوق لحزمة الوثائق	
٢٠٩ ٩٤٨ ٩٩٨	٢٧١ ٠٣٥ ٠٤١
عدد الوثائق القائمة	
١ ٥٤٧ ٩٦٥	١ ٧٥٢ ٨٥٩
نسب الوثيقة في صافي اصول الصندوق	
١٣٥,٦٣	١٥٤,٦٢

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

ملخص قائمة التغير في صافي أصول الصندوق	
عن السنة المالية	عن السنة المالية
من ١ يناير ٢٠١٧	من ١ يناير ٢٠١٨
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافي أصول الصندوق اول العام	٢٠٩ ٩٤٨ ٩٩٨
المحصل من اصدار وثائق الاستثمار خلال العام	٣٢٣ ٩٦٢ ٧٥٣
الدفع في إسترداد وثائق الاستثمار خلال العام	(٢٩٤ ٤٦٣ ٢٤٦)
الزيادة في صافي اصول الصندوق لحزمة الوثائق	٣١ ٥٨٦ ٥٣٦
١٨ ٧٨٤ ٧٧٥	٣١ ٥٨٦ ٥٣٦
صافي أصول الصندوق لحزمة الوثائق	٢٠٩ ٩٤٨ ٩٩٨

ملخص قائمة التدفقات النقدية	
عن السنة المالية	عن السنة المالية
من ١ يناير ٢٠١٧	من ١ يناير ٢٠١٨
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (الستخدمة في) أنشطة التشغيل	١٠٧ ٢٧١ ٤٨٦
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل	٢٩ ٤٩٩ ٥٠٧
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام	١٣٦ ٧٧٠ ٩٩٣
النقدية وما في حكمها في بداية العام	٢٣ ١٧٥ ٠٢٤
النقدية وما في حكمها في نهاية العام	١٦٠ ٤٤٦ ٠١٧

ملخص الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

أنشأ مصرف ابو ظبى الاسلامى - شركة مساهمة مصرية - صندوق استثمار مصرف ابو ظبى الاسلامى- 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 ٢٠١٧. ويهدف الصندوق إلى تقديم وعاء ادخاري واستثماري المستثمر في 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 وضمانات اليك والوكالة 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. ويختصب أتعاب مدير الاستثمار وأتعاب وعمولات المصرف وكذا خدمات الإدارة وفقاً لنشرة الاكتاب الخاصة بالصندوق. وتمسك حسابات الصندوق بالجنية المصري.

اهم السياسات المحاسبية المتبعة

اسس اعداد القوائم المالية يتم اعداد القوائم المالية للصندوق وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وحسبما هو وارد بتقريرنا المؤرخ في ١٨ مارس ٢٠١٩. الهيئة العامة للرقابة المالية ونشرة الاكتاب العام الخاصة بالصندوق.

تحقق الأيراد

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 مراقبي الحسابات عن القوائم المالية للملحصة

إلى السادة/ حملة وثائق صندوق مصرف أبو ظبى الإسلامي - مصر
رأجعتنا القوائم المالية لصندوق استثمار مصرف أبو ظبى الإسلامي - مصر النقدي ذو العائد اليومي التراكمي متوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والتي استخرجت منها القوائم المالية للملحصة المرفقة. وذلك طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وحسبما هو وارد بتقريرنا المؤرخ في ١٨ مارس ٢٠١٩. فقد أيدنا رأياً غير متحفظ على القوائم المالية للصندوق عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، والتي استخرجت منها القوائم المالية للملحصة المرفقة.

ومن رأينا أن القوائم المالية للملحصة المرفقة تتفق - في كل جوانبها الهامة - مع القوائم المالية الكاملة للصندوق عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

ومن أجل الحصول على تفهم أشمل للمركز المالي للصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ونتائج أعماله عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وكذا عن نطاق أعمال مراجعتنا. يقتضي الأمر الرجوع إلى القوائم المالية الكاملة للصندوق عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وتقريرنا عليها.

مراقبا الحسابات

محمود فهمي يوسف
رقم القيد في سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية (٢٤٨)
RSM Egypt
مجدى حشيش و شركة

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