

# صندوق استثمار مصرف أبو ظبي 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 ٦٦٩ في ٢٢ فبراير ٢٠١٥

## ملخص القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وتقرير مراقب الحسابات عليها

### ملخص قائمة الدخل

عن السنة المالية	عن السنة المالية
من ١ يناير ٢٠١٩	من ١ يناير ٢٠٢٠
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيته مصري	جنيته مصري
<b>إيرادات النشاط</b>	
٣٨٧٤٤ ٣٦٥	٣٤٧١٤ ٣٦٦
عوائد دائنة * اتفاقيات الوكالة *	
١٣٩٥٠ ٤١٩	١٦١١٤ ٠٥٦
عوائد استثمارات مالية	
٥٢٦٩٤ ٨٣٤	٥٠٨٧٨ ٤٢٢
<b>إجمالي إيرادات النشاط</b>	
<b>يخصم: مصروفات النشاط</b>	
٢٦٩٥ ١٥٢	٣٦٢٨ ٢٠٣
أنعاب و عمولات البنك ومدير الاستثمار	
٨١٨١٨	٩٧٢١٨
انعاب و عمولات اخرى	
٩٧٥ ٦٦١	١٠٠٢٩٣٣
مصروفات عمومية و ادارية	
٣٧٥٢ ٦٤٦	٤٧٢٨ ٣٥٤
<b>إجمالي مصروفات النشاط</b>	
٤٨٩٤٢ ١٨٨	٤٦١٥٠ ٠٦٨
<b>الزيادة في صافي أصول الصندوق حيلة الوثائق</b>	

### ملخص قائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيته مصري	جنيته مصري
<b>الأصول المتداولة</b>	
٣٥٠ ٩٣٢ ٠٢٢	٢٩٣ ٢٨٠ ٤٥٥
النقدية بالبنوك	
١٤٣ ٧١٧ ٧٥٤	١١٥ ٣٨٢ ٩٨٠
أذون خزانة (بالصافي)	
١٨٠٤ ٩٨٥	٥٥ ٠٤٠
الأرصدة المدينة الأخرى	
٤٩٦ ٤٥٤ ٧٦١	٤٠٨ ٧١٨ ٤٧٥
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>	
<b>الالتزامات المتداولة</b>	
<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>	
١ ٥٤١ ٥٧٨	١ ٩٢٦ ٤٢٢
صافي أصول الصندوق حيلة الوثائق	
٤٩٤ ٩١٣ ١٨٣	٤٠٦ ٧٩٢ ٠٥٣
عدد الوثائق القائمة	
٢ ٨٣٥ ١١٣	٢ ١٤٥ ٣٩٤
نصيب الوثيقة في صافي أصول الصندوق	
١٧٤,٥٧	١٨٩,٦١

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

### ملخص قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية	عن السنة المالية
من ١ يناير ٢٠١٩	من ١ يناير ٢٠٢٠
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيته مصري	جنيته مصري
<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</b>	
(٦٦ ٩٤٩ ٩٤٩)	١٥٩ ١١٩ ٦٣١
<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل</b>	
١٧٤ ٩٣٥ ٩٥٤	(١٣٤ ٢٧١ ١٩٨)
<b>صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام</b>	
١٠٧ ٩٩٦ ٠٠٥	٢٤ ٨٤٨ ٣٤٤
<b>النقدية وما في حكمها في أول العام</b>	
١٦٠ ٤٤٦ ٠١٧	٢٢٨ ٤٣٢ ٠٢٢
<b>النقدية وما في حكمها في نهاية العام</b>	
٢٢٨ ٤٣٢ ٠٢٢	٢٩٣ ٢٨٠ ٤٥٥

### ملخص قائمة التغير في صافي أصول الصندوق

عن السنة المالية	عن السنة المالية
من ١ يناير ٢٠١٩	من ١ يناير ٢٠٢٠
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيته مصري	جنيته مصري
<b>صافي أصول الصندوق في أول العام</b>	
٢٧١ ٠٣٥ ٠٤١	٤٩٤ ٩١٣ ١٨٣
<b>الزيادة في صافي أصول الصندوق حيلة الوثائق</b>	
٤٨ ٩٤٢ ١٨٨	٤٦ ١٥٠ ٠٦٨
<b>صافي المحصل من إصدار وثائق الاستثمار</b>	
٦١٥ ٦٥٧ ٩١٤	٨١٦ ٨٧٧ ٤٥٢
<b>صافي (المدفوع) لاسترداد وثائق الاستثمار</b>	
(٤٤٠ ٧٢١ ٩٦٠)	(٩٥١ ١٤٨ ٦٥٠)
<b>صافي أصول الصندوق حيلة الوثائق اخر العام</b>	
٤٩٤ ٩١٣ ١٨٣	٤٠٦ ٧٩٢ ٠٥٣

## ملخص الإيضاحات المهمة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 وعاء إداري 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 و صكوك التمويل. وعهد البنك بإدارة نشاط الصندوق إلى شركة بلتون لإدارة صناديق الاستثمار - شركة مساهمة مصرية - (مدير الاستثمار). كما عهد إلى الشركة الدولية خدمات الإدارة - شركة مساهمة مصرية - بخدمات إدارة الصندوق. وختسب أنعاب مدير الاستثمار وأنعاب وعمولات المصرف وكذا خدمات الإدارة وفقاً لنشرة الاكتتاب الخاصة بالصندوق وتسك حسابات الصندوق بالجنينة 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 الارشادات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية ونشرة الاعتناب العام الخاصة بالصندوق .

#### تحقق الإيراد

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 مراقب الحسابات

إلى السادة/ حملة وثائق صندوق استثمار 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والتي استخرجت منها القوائم المالية الملخصة المرفقة. وذلك طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وحسبما هو وارد بتقريرنا المؤرخ في ١٦ مارس ٢٠٢١. فقد أديننا رأياً غير متحفظ على القوائم المالية للصندوق عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ومن أجل الحصول على تفهم أشمل للمركز المالي للصندوق ونتائج أعماله عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وكذا عن نطاق أعمال مراجعتنا. يقضي الأمر الرجوع إلى القوائم المالية الكاملة للصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وتقريرنا عليها.

### مراقب الحسابات

محمود فهمي يوسف

رقم القيد في سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية (٣٨٤)

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

فتح الله وشركاه

أرأس أم مصر - محاسبون قانونيون RSM Egypt

مجدى حشيش وشركاه

القاهرة في : ١٦ مارس ٢٠٢١