

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 ٦٩٩ في ٢٢ فبراير ٢٠١٥

ملخص القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتقرير مراقبا الحسابات عليها

ملخص قائمة الدخل

عن السنة المالية	عن السنة المالية
من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيته مصري	جنيته مصري
إيرادات النشاط	
عوائد دائنة * اتفاقيات الوكالة *	٢١ ٦٠ ٤٦٥٨
عوائد استثمارات مالية	١٢ ٣٠ ٦٣٣٤
إجمالي إيرادات النشاط	٣٣ ٩١٠ ٩٩٢
يخصم: مصروفات النشاط	
أتعاب و عمولات البنك ومدير الاستثمار	٢ ٨٠٠ ٧٧٨٢
أتعاب و عمولات اخرى	٩٧ ٤٤٤
مصروفات عمومية و ادارية	٢٨١ ٥١٧
إجمالي مصروفات النشاط	٣ ١٨٦ ٧١٣
الزيادة في صافي أصول الصندوق حزمة الوثائق	٣٠ ٧٢٤ ٢٢٩

ملخص قائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيته مصري	جنيته مصري
الأصول المتداولة	
النقدية بالبنوك	٢٤١ ٢٠٣ ٤١١
أذون خزانة (بالصافي)	٩٣ ٦٤٣ ٩٣٩
الأرصدة المدينة الأخرى	٩٢ ٥١٦
إجمالي الأصول المتداولة	٣٣٤ ٩٣٩ ٨٦٦
الالتزامات المتداولة	
إجمالي الإلتزامات المتداولة	١ ٩٠٧ ٨٥٣
صافي أصول الصندوق حزمة الوثائق	٤٠٦ ٧٩٢ ٠٥٤
عدد الوثائق القائمة	١ ٦٣٥ ٧٨٩
نصيب الوثيقة في صافي أصول الصندوق	٢٠٣,٥٩

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 ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيته مصري	جنيته مصري
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	
٩١ ٧١٠ ٣١٥	٧٦ ٦١٩ ٦٦١
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل	
(١٠٤ ٤٨٤ ٢٧٠)	(١٣٤ ٢٧١ ١٩٨)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام	
(١٢ ٧٧٣ ٩٠٥)	(٥٧ ٦٥١ ٥٢٧)
النقدية وما في حكمها في أول العام	
٢٩٣ ٢٨٠ ٤٥٥	٣٥٠ ٩٣٢ ٠٢٢
النقدية وما في حكمها في نهاية العام	
٢٨٠ ٥٥٦ ٥٥٠	٢٩٣ ٢٨٠ ٤٥٥

ملخص قائمة التغير في صافي أصول الصندوق

عن السنة المالية	عن السنة المالية
من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيته مصري	جنيته مصري
صافي أصول الصندوق في أول العام	
٤٠٦ ٧٩٢ ٠٥٤	٤٩٤ ٩١٣ ١٨٤
الزيادة في صافي أصول الصندوق حزمة الوثائق	
٣٠ ٧٢٤ ٢٢٩	٤٦ ١٥٠ ٠٦٨
صافي المحصل من إصدار وثائق الاستثمار	
٨٧٧ ٥٩٧ ٢٠٤	٨١٦ ٨٧٧ ٤٥٢
صافي (المدفوع) لاسترداد وثائق الاستثمار	
(٩٨٢ ٠٨١ ٤٧٤)	(٩٥١ ١٤٨ ١٥٠)
صافي أصول الصندوق حزمة الوثائق اخر العام	
٣٣٣ ٠٣٢ ٠١٣	٤٠٦ ٧٩٢ ٠٥٤

ملخص الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 ٦٩٩ 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 للصندوق 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 أتعاب مدير الاستثمار وأتعاب وعمولات المصرف وكذا خدمات الإدارة وفقاً لنشرة الاكتتاب الخاصة بالصندوق وتمسك بحسابات المحاسبة بالجنية المصري.

أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

تحقق الايراد

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

إلى السادة/ حملة وثائق 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 فبراير ٢٠٢٢. فقد أدينا رأياً غير متحفظ على القوائم المالية للصندوق عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 ٢٠٢١ ومن أجل الحصول على تفهم أشمل للمركز المالي للصندوق ونتائج أعماله عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وكذا عن نطاق أعمال مراجعتنا. بقنضي الأمر الرجوع إلى القوائم المالية الكاملة للصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتقريرنا عليها.

مراقبا الحسابات

محمود فهمي يوسف

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

أرأس أم مصر - محاسبون قانونيون RSM Egypt

مجدي حشيش وشركاه

محمد إبراهيم فتح الله

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

فتح الله وشركاه