



صندوق استثمار مصرف أبوظبي 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 ٢٠٢٣ وتقرير مراقب الحسابات عليها

ملخص قائمة الدخل

عن السنة المالية عن السنة المالية
من ١ يناير ٢٠٢٣ من ١ يناير ٢٠٢٢
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيته مصري جنيته مصري

| إيرادات النشاط | |
|---|-------------|
| عوائد دائنة * اتفاقيات الوكالة * | ٣٤ ١٥٧ ٧٧٣ |
| عوائد استثمارات مالية | ٥١ ٨٣٧ ٣٣٥ |
| إجمالي إيرادات النشاط | ١١ ١١٤ ٣٩٦ |
| إجمالي إيرادات النشاط | ١٧ ١١٢ ٧٤٩ |
| إجمالي إيرادات النشاط | ٤٥ ٢٢٢ ٦٩٩ |
| إجمالي إيرادات النشاط | ٦٨ ٩٥٠ ٠٨٤ |
| يخصم: مصروفات النشاط | |
| أتعاب وعمولات البنك ومدير الاستثمار | (٣ ٠٩٣ ٠٩٤) |
| أتعاب لجنة الاشراف | (٣٦٠٠٠) |
| مصروفات عمومية وإدارية | (٢٨٣ ٣٠٩) |
| إجمالي مصروفات النشاط | (٣ ٥١٢ ٤٠٣) |
| الزيادة في صافي أصول الصندوق حزمة الوثائق | (٣ ٣٧٣ ٥٢١) |
| | ٤١ ٨٩٨ ٦٤٨ |

ملخص قائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيته مصري جنيته مصري

| الأصول المتداولة | |
|-----------------------------------|-------------|
| التفدية بالبنوك | ٣٢٦ ٦٦٧ ٦٠٥ |
| أذون خزائنة (بالصافي) | ١١٣ ٦١١ ١٨١ |
| عوائد مستحقة- أرصدة الوكالة | ١٩٤ ١٧٠ ٩٩٦ |
| إجمالي الأصول المتداولة | ٣٥٠ ٣٨٤ |
| | ١٣٧ ٧٣٠ |
| | ٤٤٠ ٦٢٩ ١٧٠ |
| | ٥١٩ ٦٩٢ ٦٦٦ |
| إجمالي الالتزامات المتداولة | |
| | ١٩٠٣ ٩٢٩ |
| | ٢٠٣٣ ١٢٥ |
| صافي أصول الصندوق حزمة الوثائق | |
| | ٤٣٨ ٧٤٥ ٤٤١ |
| | ٥١٧ ٦٥٩ ٥٠١ |
| عدد الوثائق القائمة | |
| | ١ ٩٧٣ ٥٢١ |
| | ٢ ٠٢٥ ٥٧٣ |
| تصيب الوثيقة في صافي أصول الصندوق | |
| | ٢٢٢,٣١ |
| | ٢٥٥,٥٦ |

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

ملخص قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية عن السنة المالية
من ١ يناير ٢٠٢٣ من ١ يناير ٢٠٢٢
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيته مصري جنيته مصري

| صافي أصول الصندوق في أول العام | |
|--|-----------------|
| | ٣٣٣ ٠٢٢ ٠١٣ |
| الزيادة في صافي أصول الصندوق حزمة الوثائق خلال العام | ٤١ ٨٩٨ ٦٤٨ |
| صافي المحصل من إصدار وثائق الاستثمار خلال العام | ١ ٩٧٩ ٩٣٠ |
| صافي (الدفوع) الاسترداد ووثائق الاستثمار خلال العام | (١ ٩٦٦ ٤٣٣ ٤٤٨) |
| صافي أصول الصندوق حزمة الوثائق في نهاية العام | ٤٣٨ ٧٤٥ ٤٤١ |

عن السنة المالية عن السنة المالية
من ١ يناير ٢٠٢٣ من ١ يناير ٢٠٢٢
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
جنيته مصري جنيته مصري

| صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الناتج من أنشطة التشغيل | |
|---|-------------|
| | ١٢ ١١٠ ٥٤٤ |
| صافي التدفقات النقدية الناتجة من الاستخدام في أنشطة التمويل | ٦٣ ٩٩٤ ٥٨٠ |
| صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال العام | ٧٥ ٩٠٥ ١٢٤ |
| النقدية وما في حكمها في أول العام | ٢٨٠ ٥٥٦ ٥٥٠ |
| النقدية وما في حكمها في نهاية العام | ٣٥٦ ٤٦١ ٦٧٤ |

ملخص الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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 ١٤ 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 ادخاري واستثماري متوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية طبقاً للضوابط التي تم الموافقة عليها من لجنة الرقابة الشرعية وبوفر السيولة النقدية اليومية عن طريق احتساب عائد يومي تراكمي على الأموال المستثمرة فيه ويسمح للصندوق بالانكساب والاسترداد اليومي في وثائق الاستثمار التي يصدرها ويستثمر الصندوق أمواله في استثمارات سائلة قصيرة ومتوسطة الأجل مثل أذون الخزانة وشهادات الوكالة البنكية وصدوك التمويل. ويهدف البنك بإدارة نشاط الصندوق إلى شركة لتأمين لإدارة صناديق الاستثمار - شركة مساهمة مصرية - (مدير الاستثمار). كما عهد إلى الشركة الدولية خدمات الإدارة - شركة مساهمة مصرية - لخدمات إدارة الصندوق. ويختص أتعاب مدير الاستثمار وأتعاب وعمولات المصرف وكذا خدمات الإدارة وفقاً لنشرة الاكتتاب الخاصة بالصندوق. وتتسك حسابات الصندوق بالبنك المصري.

إهم الإيضاحات المحاسبية المتبعة

تتم اعداد القوائم المالية للصندوق وفقاً لمعايير 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 الأيراد

يتم اثبات الأيرادات من الاستثمارات بعد خصم الضرائب - ان وحدت - وذلك طبقاً لاساس الاستحقاق من 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 للصندوق استثمار مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر النقدي ذو العائد اليومي التراكمي متوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والتي استخرجت منها القوائم المالية المختصة للرفقة. وذلك طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وفق ضوابط القوانين واللوائح المصرية السارية. وحسبما هو وارد بتقريرنا المؤرخ في ٢٣ مارس ٢٠٢٣. فقد أجبنا رأياً غير متحفظ على القوائم المالية للصندوق عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والتي استخرجت منها القوائم المالية المختصة للرفقة.

ومن أيضاً أن القوائم المالية المختصة للرفقة تتفق - في كل جوانبها الهامة - مع القوائم المالية الكاملة للصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. ومن أجل الحصول على تفهم أشمل للمركز المالي للصندوق وثائق أعماله عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وكذا عن نطاق أعمال مراجعنا. يقتضي الأمر الرجوع إلى القوائم المالية الكاملة للصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وتقريرنا عليها.

مراقب الحسابات

الأستاذ/ السيد محمود أحمد سالم
مقيد بسجل مرقابي الحسابات بالهيئة رقم ٢٥٦
- مكتب رستون إيجبت - سالم وشركاه