

صندوق إستثمار بنك أتش اس بي سي - مصر - للسيولة بالجنية المصري (كل يوم)

منشأ وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢

ترخيص الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٥٠٢ في ٢٣ فبراير ٢٠٠٩

ملخص القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتقرير مراقبي الحسابات عليها

ملخص قائمة الدخل		ملخص الميزانية	
عن السنة المالية	عن السنة المالية	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
من ١ يناير ٢٠١٤	من ١ يناير ٢٠١٥	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٤ ديسمبر ٣١ إلى	٢٠١٥ ديسمبر ٣١ إلى		
جنيه مصري	جنيه مصري		
الأصول المتداولة			
النقدية بالبنوك (حسابات جارية وودائع لأجل)			
٤٧٢ ٧٢٢ ٦٠٥	٣٦٢ ٦٨٢ ٩٤٥		
أذون خزائنة (بالصافي)			
٢ ٢٦٥ ٦٤٩ ٩٣٨	١ ٧٨٩ ٩٠٤ ٦٤٢		
الأرصدة المدينة الأخرى			
١١٩ ٩٣٦	٨٩ ٦٧٠		
إجمالي الأصول المتداولة			
٢ ٧٣٨ ٤٩٢ ٤٧٩	٢ ١٥٢ ٦٧٧ ٢٥٧		
الالتزامات المتداولة			
إجمالي الالتزامات المتداولة			
٣ ٠٤٥ ٦٨٦	٢ ٩٧٠ ٠٣٤		
صافي أصول الصندوق			
٢ ٧٣٥ ٤٤٦ ٧٩٣	٢ ١٤٩ ٧٠٧ ٢٢٣		
عدد الوثائق القائمة			
١٦ ٧٢٩ ٠٥٥	١٢ ١١٢ ١٩٩		
القيمة الاستردادية للوثيقة			
١٦٣,٥١	١٧٧,٤٨		

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

ملخص قائمة صافي أصول الصندوق

عن السنة المالية	عن السنة المالية
من ١ يناير ٢٠١٤	من ١ يناير ٢٠١٥
٢٠١٤ ديسمبر ٣١ إلى	٢٠١٥ ديسمبر ٣١ إلى
جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٥٩١ ١٤٢ ٨٣١	٢ ٧٣٥ ٤٤٦ ٧٩٣
صافي أصول الصندوق في بداية العام	
(١ ١١٠ ٥١٠ ٩٤٢)	(٧٨٩ ٨٠٤ ٠٢٠)
المدفوع في إسترداد ووثائق الاستثمار خلال العام	
٢٥٤ ٨١٤ ٩٠٤	٢٠٤ ٠٦٤ ٤٥٠
صافي أرباح العام	
٢ ٧٣٥ ٤٤٦ ٧٩٣	٢ ١٤٩ ٧٠٧ ٢٢٣

ملخص قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية	عن السنة المالية
من ١ يناير ٢٠١٤	من ١ يناير ٢٠١٥
٢٠١٤ ديسمبر ٣١ إلى	٢٠١٥ ديسمبر ٣١ إلى
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٢٧ ٨٤٠ ٦٦٧	٤٣٢ ٨٢٣ ٤٧٤
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	
(١ ١١٠ ٥١٠ ٩٤٢)	(٧٨٩ ٨٠٤ ٠٢٠)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل	
(١٨٢ ٦٧٠ ٢٧٥)	(٣٥٦ ٩٨٠ ٥٤٦)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام	
١ ٦٦٦ ٥٧٦ ٢٢٢	١ ٤٨٣ ٩٠٥ ٩٤٧
النقدية وما في حكمها في نهاية العام	
١ ٤٨٣ ٩٠٥ ٩٤٧	١ ١٢٦ ٩٢٥ ٤٠١

ملخص الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

أنشأ بنك أتش اس بي سي مصر - شركة مساهمة مصرية - صندوق استثمار بنك أتش اس بي سي - مصر - للسيولة بالجنية المصري كأحد الأنشطة المصرفية المرخص بها للبنك بموجب الترخيص رقم ٥٠٢ الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية في ٢٣ فبراير ٢٠٠٩ بموجب قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية. وقد بدأ نشاط الصندوق اعتباراً من ٢٣ فبراير ٢٠٠٩ ويهدف الصندوق إلى تقديم وعاء ادخاري واستثماري يوفر السيولة النقدية اليومية عن طريق احتساب عائد يومي تراكمي على الأموال المستثمرة فيه وبمسح الصندوق بالاكنتاب والاسترداد اليومي في وثائق الاستثمار التي يصدرها ويستثمر الصندوق أمواله في استثمارات سائلة قصيرة الأجل مثل السندات وأذون الخزائنة والودائع البنكية.

كما عهد البنك بإدارة نشاط الصندوق إلى شركة بلتون لإدارة صناديق الاستثمار - شركة مساهمة مصرية - (مدير الاستثمار) وتحسب أتعاب مدير الاستثمار وأتعاب وعمولات بنك أتش اس بي سي مصرفاً وفقاً لنشرة الاكنتاب الخاصة بالصندوق. وتمسح حسابات الصندوق بالجنية المصري.

أهم السياسات المحاسبية المتبعة

١. أسس إعداد القوائم المالية للصندوق وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية - وطبقاً لما نص عليه القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وكذا الإرشادات الصادرة من الهيئة العامة للرقابة المالية ونشرة الاكنتاب العام الخاصة بالصندوق.

٢. تحقق الإيراد

• يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات بيع أوراق مالية في تاريخ حدوث العملية بالفرق بين متوسط التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع، ويتم إثبات الفوائد على السندات والأذون والأوعية الانحائية الأخرى على أساس الاستحقاق.

• تدرج بقائمة الدخل صافي التغيرات الناتجة عن تقييم الاستثمارات في آخر كل سنة مالية

تقرير مراقبي الحسابات على القوائم المالية الملخصة

إلى السادة/ حملة ووثائق صندوق استثمار بنك أتش اس بي سي مصر للسيولة بالجنيه المصري

راجعنا القوائم المالية لصندوق استثمار بنك أتش اس بي سي مصر للسيولة بالجنيه المصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والتي استخرجت منها القوائم المالية الملخصة المرفقة، وذلك طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وحسب ما وارد بتقريرنا المؤرخ في ٢٠ مارس ٢٠١٥، فقد أوردنا رأياً غير متحفظ على القوائم المالية للصندوق عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والتي استخرجت منها القوائم المالية الملخصة المرفقة.

ومن رأينا أن القوائم المالية الملخصة المرفقة تتفق - في كل جوانبها الهامة - مع القوائم المالية الكاملة للصندوق عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

ومن أجل الحصول على تفهم أشمل للمركز المالي للصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعماله عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وكذا عن نطاق أعمال مراجعتنا، يقبض الأمر الرجوع إلى القوائم المالية الكاملة للصندوق عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتقريرنا عليها.

مراقبا الحسابات

هشام جمال الافندي
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)
KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

احمد جمال حمد الله العتريس
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٣٦)
منصور وشركاهم برايس وترهاوس كوبرز
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في: ٢٠ مارس ٢٠١٦

مدير الإستثمار

