

صندوق استثمار بنك اتش اس بي سي - مصر - للسيولة بالجنية المصري ذو العائد اليومي التراكمي (كل يوم)

منشأ وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢

ترخيص الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٥٠٢ من ٢٣ فبراير ٢٠٠٩

ملخص القوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

ملخص قائمة الدخل		ملخص الميزانية	
عن الفترة المالية من ٢٣ فبراير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ جنية مصري	٣٠ يونيو ٢٠١١ جنية مصري
عوائد دائنة	٨٢ ٩٢٨ ٦٦٤	٥٧ ٤٦٠ ٨٨١	٥٣٥ ٥٤٨ ٩٩٩
عائد سندات	١٣٠ ٧٩٠	١٣٠ ٧٩٤	١٦٥٤ ٢٢٩ ٥٨٣
صافي ارباح بيع اوراق مالية	١٣٥ ٩١٣	-	٤ ٩٩٧ ٠٠٠
اجمالي ايرادات الاستثمار	١٠٥ ٦٦٨ ٧٤٠	٨٣ ٠٥٨ ٩٢٨	٢ ٢٦٤ ٣٧٢
المصروفات			
اتعاب مدير الاستثمار	(٢ ٥٤٩ ٣٥٨)	(٢ ٥٤٩ ٣٥٨)	٢ ١٩٧ ٠٣٩ ٩٧٦
اتعاب وعمولات البنك المؤس	(٤ ٠٨٠ ٨٢٣)	(٤ ٠٨٠ ٨٢٣)	١ ٣٨٠ ١٣٧
مصروفات عمومية وإدارية	(١١٩ ١٠٩)	(١١٩ ١٠٩)	١ ٤٤٨ ٧٨٨
مصروفات اخرى	(١٣٠ ٨٠٥)	(١٥٩ ٢٨٠)	٢ ١٩٥ ٦٥٩ ٨٣٩
اجمالي المصروفات	(٦ ٩٠٥ ٥٧٠)	(٦ ٩٠٥ ٥٧٠)	٢ ١٨٠ ٢٤٩ ٦٩٩
صافي ارباح الفترة	٧٦ ١٥٣ ٣٥٨	٧٦ ١٥٣ ٣٥٨	١٩ ٣٧٧ ٧١٨
			١١٣ ٣١
			١١٧ ٦٠

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

ملخص قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ٢٣ فبراير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ جنية مصري	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ جنية مصري	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة المالية	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة المالية	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة المالية
(١ ٦٦٢ ٤٤٨)	(٣٨٦ ٥٢٤ ٤٤٨)	١ ٨٠٧ ٥٧٥ ٤٤٤	(٩١ ٥٣٣ ٣١٩)	(٤٧٨ ٠٨٨ ١١٨)	٥٣٥ ٥٤٨ ٩٩٩	٥٧ ٤٦٠ ٨٨١
١٤٥ ٠٣٣ ١٦٦	-	١٤٥ ٠٣٣ ١٦٦	-	-	-	-

ملخص قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ٢٣ فبراير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ جنية مصري	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ جنية مصري	صافي أصول الصندوق في بداية الفترة	أرباح الفترة	صافي (المدفوع) المحصل عن إصدار واسترداد وإعادة إصدار وثائق الاستثمار خلال الفترة	صافي أصول الصندوق في نهاية الفترة
-	٢ ١٩٥ ٦٥٩ ٨٣٩	٩٥ ٥٧٩ ٠٧٧	٧٦ ١٥٣ ٣٥٨	١٨٠ ٧٥٧ ٤١٤	٢ ١٨٠ ٢٤٩ ٨٢٩
١٨٠ ٧٥٧ ٤١٤	(٩١٥ ٣٣٦ ٨)	١٩٠ ٣ ١٥٤ ٤٩١	٢١٨ ٢٤٩ ٨٢٩	١٩٠ ٣ ١٥٤ ٤٩١	٢ ١٨٠ ٢٤٩ ٨٢٩

ملخص الايضاحات المتممه للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

أنشأ بنك اتش اس بي سي مصر - شركة مساهمة مصرية - صندوق استثمار بنك اتش اس بي سي - مصر - للسيولة بالجنية المصري ذو العائد اليومي التراكمي 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 ولانحته التنفيذية وقد بدأ نشاط الصندوق اعتباراً من ٢٣ فبراير ٢٠٠٩ وبهدف الصندوق إلى تقديم وعاء استثماري واستثماري يوفر السيولة النقدية اليومية عن طريق احتساب عائد يومي تراكمي على الأموال المستثمرة فيه ويسمح للصندوق بالاشتراك بالسيولة اليومية في وثائق الاستثمار التي يصدرها ويستثمر الصندوق أمواله في استثمارات سائلة قصيرة الأجل مثل السندات وأذون الخزانة والودائع البنكية.

أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

٢- تحقق الإيراد:

- يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات بيع أوراق مالية في تاريخ حدوث العملية بالفارق بين متوسط التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع، ويتم إثبات الفوائد على السندات والأذون والأوعية الاخبارية الأخرى على أساس الاستحقاق.
- تدرج بقائمة الدخل صافي التغيرات الناتجة عن تقييم الاستثمارات في آخر كل فترة مالية كما عهد البنك بإدارة نشاط الصندوق إلى شركة بلتون لإدارة صناديق الاستثمار - شركة مساهمة مصرية-(مدير الاستثمار). وتحسب أتعاب مدير الاستثمار واتعاب وعمولات بنك اتش اس بي سي مصر وفقاً لنشرة الاككتاب الخاصة بالصندوق. وتمسك بحسابات الصندوق بالجنية المصري.

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الملخصة

إلى السادة/ حملة وثائق صندوق استثمار بنك اتش اس بي سي - مصر - للسيولة بالجنية المصري ذو العائد اليومي التراكمي قمنا بإعمال الفحص المحدود للقوائم المالية لصندوق استثمار بنك اتش اس بي سي - مصر للسيولة بالجنية المصري عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ والتي استخرجت منها القوائم المالية الملخصة المرفقة، وذلك طبقاً للمعيار المصري لهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية، وحسبما هو وارد بتقريرنا المؤرخ في ١٥ أغسطس ٢٠١١، فإنه لم يتم إلينا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الدورية للصندوق لا تعبر بعدالة ووضوح في كل جوانبها عن المركز المالي للصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠١١ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحته التنفيذية ونشرة الاككتاب الخاصة بهذا الصندوق وتديلاتها وكذا الارشادات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية في هذا الشأن. ومن أجل الحصول على تفهم أشمل للمركز المالي للصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ونتائج أعماله وتدقيقاته النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذا عن نطاق أعمال فحصنا، فإن الأمر يقتضى الرجوع إلى القوائم المالية الكاملة للصندوق عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وتقرير الفحص المحدود عليها.

مراقب الحسابات

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

أيوب عبد العزيز  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية (٣٦٢)  
KPMG حازم حسن  
محاسبون قانونيون ومستشارون

الغاهرة في: ٢٧ نوفمبر ٢٠١١

