

صندوق بنك أبوظبي الوطني لتنمية الأموال في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا

البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الصفحات

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٣	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز
٤	بيان التغيرات في صافي الموجودات النسوية إلى حاملي الوحدات القابلة للاسترداد المرحلي الموجز
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٦ - ١٤	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

صندوق بنك أبوظبي الوطني لتنمية الأموال في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز (غير مدقق)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	
١,٨٨٩	(١,٣٤٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (الخسائر) / الأرباح التشغيلية للفترة
٢,١٣٧	١٦,١٧٦	التغيرات في رأس المال العامل: استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٥)	(٣٧)	ذمم مدينة أخرى
(١٩)	(٣٤)	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(١)	-	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
٢,٦٠١	٢,٥٨٥	مبالغ مستحقة من وسيط
٦,٥٦٢	١٧,٣٤٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٦١٨	١٨٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨,٢١٠)	(١٨,٨٢٠)	متحصلات من إصدار وحدات
(٧,٥٩٢)	(١٨,٦٣٦)	دفعات على استرداد وحدات
(١,٠٣٠)	(١,٢٨٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣,٢٢٠	٢,٠٧١	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢,١٩٠	٧٨٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

صندوق بنك أبوظبي الوطني لتنمية الأموال في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق بنك أبوظبي الوطني لتنمية الأموال في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا ("الصندوق") هو صندوق استثمار مقترح تم تأسيسه في دولة الإمارات العربية المتحدة من قبل بنك أبوظبي الوطني ش.م.ع ("مدير الصندوق" أو "بنك أبوظبي الوطني") ومرخص بناء على موافقة مصرف الإمارات العربية المتحدة المركزي تحت رقم ٢٠٠٨/٢٨١/١٣ بتاريخ ٣ يناير ٢٠٠٨. إن الصندوق غير مسجل ككيان مستقل وتدار أنشطته بواسطة مدير الصندوق.

إن الغرض الرئيسي للصندوق هو الاستثمار في محفظة أسهم داخل منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا و/أو سندات متعلقة بحقوق الملكية (مثل السندات القابلة للتحويل وإيصالات الإيداع الأمريكية وإيصالات الإيداع العالمية) سواء كانت متداولة أو مدرجة في أسواق عالمية معترف بها أو من خلال ترتيبات "خارج البورصة"، وكذلك الأوراق المالية الأخرى ذات الصلة بما في ذلك برامج الاستثمار الجماعية لأطراف أخرى، وذلك بغرض تنمية رأس المال.

لقد تم تعديل نشرة الاكتتاب ولائحة الشروط بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٤. وقد تم اعتماد هذه التعديلات من قبل مصرف الإمارات العربية المتحدة المركزي. ونشرة الاكتتاب ولائحة الشروط المعدلتان متاحتان عند الطلب لدى المكتب المسجل لمدير الصندوق وعنوانه ص.ب. ٤، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

٢ أساس الإعداد

أعدت هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، التقارير المالية المرحلية. كما أدرجت إيضاحات، تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للصندوق منذ آخر بيانات مالية سنوية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. لا تشمل البيانات المالية المرحلية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بالإبابة عن مدير الصندوق بتاريخ ٢٥... أكتوبر ٢٠١٦

أعدت البيانات المالية المرحلية الموجزة بموجب مبدأ التكلفة التاريخية المعدل بإعادة تقييم الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن البيانات المالية المرحلية الموجزة معروضة بالدرهم الإماراتي، الذي يعد العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة الصندوق في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة هي نفس تلك السياسات المطبقة بواسطة الصندوق على بياناته المالية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، فيما عدا تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية التي دخلت حيز التطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦.

