

صندوق استثمار بنك فيصل الإسلامي المصري (ذو العائد الدوري)

القوائم المالية

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

وتقرير مراقبي الحسابات

صندوق استثمار بنك فيصل الإسلامي المصري (ذو العائد الدوري)

القوائم المالية
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

المحتويات

الصفحة	
٢-٣	تقرير مراقبي الحسابات
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل
٦	قائمة الدخل الشامل
٧	قائمة التدفقات النقدية
٨	قائمة التغير في صافي أصول الصندوق
٩-١٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقبي الحسابات

إلى السادة / حملة وثائق الاستثمار
صندوق إستثمار بنك فيصل الإسلامي المصري (ذو العائد الدوري)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لصندوق استثمار بنك فيصل الإسلامي المصري (ذو العائد الدوري) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل و التدفقات النقدية والتغير في صافي أصول الصندوق عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، كما قمنا بمراجعة حساب القيمة الإسترادية لوثائق الصندوق في نهاية عمل يوم ٣١ مارس ٢٠١٩، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤلية إدارة الصندوق، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤلية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤلية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقبي الحسابات

تنحصر مسؤليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام إدارة الصندوق بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الصندوق ، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وأنا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي
من رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لصندوق استثمار بنك فيصل الإسلامي المصري (ذو العائد الدوري) في ٣١ مارس ٢٠١٩، وعن أدائه المالي وتدفقاته النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى
يمسك الصندوق حسابات مالية مستقلة منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الصندوق " نشرة الاكتتاب " على وجوب إثباته فيها، وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.
كما أن أسس تقييم أصول والتزامات الصندوق وتحديد القيمة الاستردادية لوثائق الاستثمار في ٣١ مارس ٢٠١٩ تتفق مع أحكام قانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية ونشرة الاكتتاب الخاصة بهذا الصندوق وكذا الإرشادات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية في هذا الشأن.

القاهرة في: ٢ مايو ٢٠١٩

مراقبا الحسابات

شريف منصور دبوس

زميل جمعية الضرائب المصرية

س. م. م. (٤٤٣٤)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٤٧)

راسل بيدفورد

محاسبون قانونيون ومستشارون



محمد أحمد أبو القاسم

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

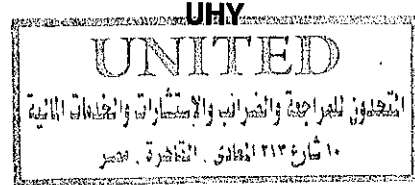
زميل جمعية الضرائب المصرية

س. م. م. (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

المتحدون للمراجعة والضرائب والاستشارات

والخدمات المالية (يونيتد)



صندوق استثمار بنك فيصل الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

المركز المالي

في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢,١٦٩,٢٠٥	١٧,٩٨٨,٠٢٨	(٧)
الاصول المتداولة النقدية بالبنوك		
٨٦,٢٥٨,٨٤٥	١٠٦,٣٩٣,٩٤٣	(١٨)
٦٠,٨٥٥	٧,٨٢٨,٢٦١	(٨ ب)
١٥٨,٣٦٤	١,٤٤٩,٩٦٩	(٩)
١٠٨,٦٤٧,٢٦٩	١٣٣,٦٦٠,٢٠١	
استثمارات متداولة فى أوراق مالية		
أسهم محلية - عملة محلية		
أسهم محلية - عملة أجنبية		
المديون والأرصدة المدينة الأخرى		
مجموع الأصول المتداولة		
الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى		
المخصصات		
٢,١٦١,٤٢٧	٢,١٦١,٤٢٧	(١٠)
١,٣٥٠,٨٢١	١,٤٣٥,٤٢١	(١١)
٣,٥١٢,٢٤٨	٣,٥٩٦,٨٤٨	
١٠٥,١٣٥,٠٢١	١٣٠,٠٦٣,٣٥٣	
١٠٥,١٣٥,٠٢١	١٣٠,٠٦٣,٣٥٣	
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		
مجموع الالتزامات المتداولة		
رأس المال العامل		
إجمالي الاستثمار		
يتم تمويله على النحو التالي		
٨٧,٦٢٥,٥٠٠	١٠١,٠٣٢,١٠٠	
(١٥,١٣٠,٨٢٩)	٨,٧٠٨,٢٧٣	
٧١,٣٩٧,٢٧١	٥٤,٦٨٤,٦٨١	
(١,٥٨١,٧٦١)	-	
(٣٧,١٧٥,١٦٠)	(٣٤,٣٦١,٧٠١)	(١٣)
١٠٥,١٣٥,٠٢١	١٣٠,٠٦٣,٣٥٣	
قيمة الوثائق القائمة - القيمة الاسمية للوثيقة ١٠٠ جنيه مصرى		
صافي أرباح / (خسائر) الفترة / العام		
أرباح مرحلة		
توزيعات نقدية		
فروق القيمة الإسترادادية للوثائق		
إجمالي حقوق حملة وثائق الاستثمار		

$$١٢٨,٧٣ = \text{جنيه مصرى} = \frac{١٣٠,٠٦٣,٣٥٣}{١,٠١٠,٣٢١} = \text{القيمة الإسترادادية للوثيقة}$$

أعضاء لجنة إشراف الصندوق
 المعز بالله محمد عوض
 عمرو عبد السلام عصمت
 عبد الرزاق عبد الرزاق نوفل

مدير الاستثمار
 هيرميس لإدارة صناديق
 الاستثمار

مراقبا الحسابات
 شريف منصور ديبوس
 محمد أحمد أبو القاسم

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.
 - تقرير مراقبي الحسابات مرفق

صندوق استثمار بنك فيصل الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

قائمة الدخل

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠١,٣٢٥	٢٥٦,٨٣٧	
٤,١٤٤,٥٤٣	٣٥٨,١٤٤	
١٥,٩٥٤,٦٦٢	٨,٠٨٩,٢٧٥	
٢٢,٠٢٨	٧٣٧,٥٧٢	
<u>٢٠,٤٢٢,٥٥٨</u>	<u>٩,٤٤١,٨٢٨</u>	
		إيرادات النشاط
		توزيعات الأسهم
		صافي أرباح بيع أوراق مالية
		صافي القيمة السوقية للأوراق المالية - عملة محلية
		صافي القيمة السوقية للأوراق المالية - عملة أجنبية
		إجمالي إيرادات النشاط
		يخصم :
(٢٢٤,٩٥٤)	(١٨٠,٨١٥)	اتعاب مدير الاستثمار
(٢٢٤,٩٥٤)	(١٨٠,٨١٥)	اتعاب البنك - الإدارة
(٧,٤٩٨)	(٦,٠٢٧)	اتعاب شركة خدمات الإدارة
(١٠,٧٥٠)	(١٠,٧٥٠)	اتعاب اخرى
(٥٦,٥٩٩)	(٤٢,٢٤٧)	اتعاب البنك - رسوم الحفظ
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	اتعاب مراقب الحسابات
(٥٧,٠٠٠)	(٥٧,٠٠٠)	مصاريف إعلان
(١,٢٥٠)	(٢٢,٩٦٧)	متنوعة
(٣٠,١٣٣)	(٢٥,٦٨٤)	ضرائب مسددة عن الكوبونات
(٣,١٢٥)	(٣,١٢٥)	ضريبة قيمة مضافة
(١٢٣,٥٦٥)	-	مخصصات
(٤,١٨٨)	(٢,٠٦٢)	رسم تطوير
(٢,٤٩٤,٥٥١)	(١,٠١٤,٢٧٤)	اتعاب حسن أداء
-	(٢٥,٧٦٨)	رسم تأمين تكافلي
<u>(٣,٢٦٨,٥٦٧)</u>	<u>(١,٦٠١,٥٣٤)</u>	إجمالي المصروفات
١٧,١٥٣,٩٩١	٧,٨٤٠,٢٩٤	صافي ارباح النشاط
٥٤٩,١٧٦	٨٩١,١١٣	يضاف اليه :
(٨)	(٢٣,١٣٤)	عوائد محصلة
<u>١٧,٧٠٣,١٥٩</u>	<u>٨,٧٠٨,٢٧٣</u>	(خسائر) فروق تقييم عملة
		صافي أرباح الفترة

أعضاء لجنة إشراف الصندوق
المعتمد بالله محمد عوض
عبد الرزاق عبد الرزاق نوفل

عمرو عبد السلام عصمت ،

مدير الاستثمار
هيرميس لإدارة صناديق
الاستثمار

صندوق استثمار بنك فيصل الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

قائمة الدخل الشامل

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٧٠٣,١٥٩	٨,٧٠٨,٢٧٣	أرباح الفترة
-	-	الدخل الشامل الأخر
<u>١٧,٧٠٣,١٥٩</u>	<u>٨,٧٠٨,٢٧٣</u>	إجمالي الدخل الشامل

أعضاء لجنة إشراف الصندوق
المعتمد بالله محمد عوض
عمرو عبد السلام عصمت ،
عبد الرزاق عبد الرزاق نوفل

مدير الاستثمار
هيثم ميس لإدارة صناديق
الاستثمار

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

صندوق استثمار بنك فيصل الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

قائمة التدفقات النقدية

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٧٠٣,١٥٩	٨,٧٠٨,٢٧٣	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح الفترة
		تعديلات لتسوية صافي أرباح العام مع التدفقات النقدية من
		أنشطة التشغيل
٨	٢٣,١٣٤	فروق تقييم الأرصدة بالعملة الأجنبية
١٧,٧٠٣,١٦٧	٨,٧٣١,٤٠٧	صافي أرباح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(١٤,٣٣٤,٠٣٠)	(٢٧,٩٢٥,٥٩٨)	التغيير في الاستثمارات في أوراق مالية *
(١١٩,٣٢٥)	(١,٢٩١,٦٠٥)	(٩) التغيير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢,٨٩٢,٣٢٧)	٨٤,٦٠٠	(١١) التغيير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٣٥٧,٤٨٥	(٢٠,٤٠١,١٩٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦,٢٥٤,٩٢٠	١٩,٩٢٥,٤٢٩	مقبوضات من الوثائق المباعة خلال الفترة
(٩,٤٨١,٢٨٤)	(٣,٧٠٥,٣٧٠)	مدفوعات الوثائق المستردة خلال الفترة
(٣,٢٢٦,٣٦٤)	١٦,٢٢٠,٠٥٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢,٨٦٨,٨٧٩)	(٤,١٨١,١٣٧)	التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥,٩٠٦,٩٢٤	٢٢,١٦٩,٢٠٥	(٧) رصيد النقدية وما في حكمها - أول الفترة
(٨)	(٤٠)	فروق تقييم الأرصدة بالعملة الأجنبية
١٣,٠٣٨,٠٣٧	١٧,٩٨٨,٠٢٨	(٧) رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

* تم استبعاد اثر فروق تقييم الارصدة بالعملة الاجنبية كالاتي:
 - مبلغ ٤٠ جنيه مصري من بند النقدية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٨ جنيه مصري).
 - مبلغ ٢٣,٠٩٦ من بند الاستثمارات في أوراق مالية عن فروق التقييم.

أعضاء لجنة إشراف الصندوق

عمرو عبد السلام عصمت ، المعتز بالله محمد عوض
 عبد البرزاق عبد الرزاق نوفل

مدير الاستثمار

هيرميس لإدارة صناديق
 الإستثمار

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

صندوق استثمار بنك فيصل الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

قائمة التغير في صافى اصول الصندوق

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى اصول الصندوق في بداية الفترة
١٤٧,٣٥٧,٥٢٦	١٠٥,١٣٥,٠٢١	المحصل من اصدار الوثائق خلال الفترة
٦,٢٥٤,٩٢٠	١٩,٩٢٥,٤٢٩	المدفوع لاسترداد وثائق خلال الفترة
(٩,٤٨١,٢٨٤)	(٣,٧٠٥,٣٧٠)	صافى ارباح الفترة
١٧,٧٠٣,١٥٩	٨,٧٠٨,٢٧٣	اجمالي اصول الصندوق في نهاية الفترة
<u>١٦١,٨٣٤,٣٢١</u>	<u>١٣٠,٠٦٣,٣٥٣</u>	

اعضاء لجنة اشراف الصندوق
عمرو عبد السلام عصمت ، المعترف بالله محمد عوض
عبد الرزاق عبد الرزاق نوفل

مدير الاستثمار
هيرميس لإدارة صناديق
الاستثمار

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

صندوق استثمار بنك فيصل الإسلامي المصري (ذو العائد الدوري)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١ - نبذة عن الصندوق

أنشأ بنك فيصل الإسلامي المصري صندوق الاستثمار (ذو العائد الدوري) كأحد الأنشطة المصرفية المرخص بها للبنك بموجب ترخيص رقم ٣٣٠ الصادر من الهيئة العامة لسوق المال في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ وفقاً لأحكام قانون سوق رأس المال ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية بموجب موافقة البنك المركزي المصري في ٥ أغسطس ٢٠٠٤.

يهدف صندوق استثمار بنك فيصل الإسلامي المصري إلى تحقيق أكبر قدر من النمو لاستثمارات الصندوق بدون الدخول في مخاطر مرتفعة وذلك للمحافظة على الأموال المستثمرة. كما يهدف الصندوق إلى توزيع أرباحاً نصف سنوية لحاملي وثائق استثمار الصندوق. يستثمر الصندوق في أسهم الشركات الصناعية والإنتاجية والخدمات الحيوية.

وقد بلغ عدد وثائق الاستثمار عند الاكتتاب ٤٥٠,٠٠٠ وثيقة القيمة الاسمية لكل منها ١٠٠ جنيه مصري، ويمكن زيادة حجم الصندوق مع مراعاة الالتزام بالمادة ١٧٥ من القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية والتي تنص على أن يكون الحد الأقصى لأموال المستثمرين لدى الصندوق الاستثمار عشرين مثل المبلغ الذي يخصص لمباشرة ذلك النشاط.

خصص بنك فيصل الإسلامي المصري مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسة مليون جنيه مصري) لمزاولة نشاط الصندوق وتمثل عدد ٥٠ ألف وثيقة استثمار اكتتب فيها البنك بالكامل، وهذا المبلغ المخصص قابل للزيادة ولا يجوز لبنك فيصل الإسلامي المصري استرداد هذه الوثائق أو التصرف فيها قبل انتهاء مدة الصندوق.

في حالة زيادة أو خفض حجم الصندوق يحق لبنك فيصل الإسلامي المصري زيادة أو خفض حجم مساهمته فيه على ألا تقل نسبة مساهمته في جميع الأحوال عن ٢% من عدد الوثائق أو مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسة مليون جنيه مصري) أيهما أكثر.

يجوز لبنك فيصل الإسلامي المصري شراء وثائق استثمار من تلك التي يصدرها الصندوق بحيث لا يزيد إجمالي ما يملكه في أي وقت من الأوقات على ٢٥% من إجمالي عدد الوثائق التي يصدرها الصندوق بما في ذلك قيمة المبلغ المجنب ولبنك فيصل الإسلامي المصري الحق في استرداد قيمة الوثائق التي تزيد على المبلغ المجنب في أي وقت من الأوقات.

تعاقد البنك مع شركة هيرميس للإدارة صناديق الاستثمار المسجلة لدى الهيئة العامة لسوق المال بسجل مدير الاستثمار تحت رقم ٧١ بتاريخ ٢٢ سبتمبر ١٩٩٥ لتقوم بمهام مدير الاستثمار.

وحددت مدة الصندوق بخمسة وعشرين عاماً تبدأ من تاريخ الترخيص وتبدأ السنة المالية للصندوق من أول يناير من كل عام وتنتهي في آخر ديسمبر.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للصندوق وفقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وطبقا لما نص عليه القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية ، وكذا الإرشادات الصادرة من الهيئة العامة للرقابة المالية ونشرة الاكتتاب الخاصة بالصندوق . تم اعتماد القوائم المالية للصندوق عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٩ من قبل لجنة الاشراف على الصندوق ومدير الاستثمار فى ٢ مايو ٢٠١٩ .

أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ تقييم العملات الأجنبية

تمسك حسابات الصندوق بالجنيه المصرى ، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية خلال الفترة على أساس أسعار الصرف السائدة فى تاريخ تنفيذ المعاملة . كما يتم تقييم الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بعملات أجنبية فى تاريخ القوائم المالية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة فى ذلك التاريخ .

كما تستخدم أسعار الصرف السائدة فى تاريخ القوائم المالية عند تحديد المبلغ المعادل بالجنيه المصرى للأوراق الأجنبية أو الأوراق المالية المصرية الصادرة بعملة أجنبية وكذا لأغراض تقييم الأرصدة بالعملة الأجنبية ، وتدرج فروق التقييم بقائمة الدخل .

٢-٢ تقييم الاستثمارات فى الأوراق المالية

يتم تقييم الاستثمارات فى تاريخ إعداد القوائم المالية للصندوق كما يلى :

- يتم تقييم الاستثمارات فى الأوراق المالية على أساس متوسط أسعار الأقفال السارية فى تاريخ المركز المالي على أنه يجوز لمدير الاستثمار فى حالة عدم وجود تعامل على ورقة مالية أو أكثر لفترة لا تقل عن شهر أن يقيم الأوراق المالية المشار إليها بأقل من السعر المحدد فى الفترة السابقة بما لا يجاوز ١٠% من هذا السعر .

- يتم تقييم الاستثمارات فى الأوراق المالية الأجنبية أو الأوراق المالية المصرية الصادرة بعملة أجنبية عن طريق استخدام أسعار السوق المصرفية عند تحديد المبلغ المعادل بالجنيه المصرى .

٣-٢ ناتج التصرف فى الاستثمارات

- يتم الاعتراف بالربح (الخسارة) الناتجة عن بيع الأوراق المالية فى تاريخ تنفيذ المعاملة والذى يتمثل فى الفرق بين سعر البيع (بعد خصم المصروفات والعمولات) ومتوسط القيمة الدفترية ويدرج ضمن إيرادات (مصروفات) النشاط الجارى .

- يتم إثبات الأرباح (الخسائر) غير المحققة والناتجة من تقييم الأوراق المالية المتداولة بقائمة الدخل .

صندوق استثمار بنك فيصل الإسلامي المصري (ذو العائد الدوري)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٤-٢ تحقق الإيراد

- يتم إثبات الأرباح الموزعة عن الأوراق المالية عند إعلان التوزيعات المتعلقة بها.
- يتم إثبات العوائد على الأوعية الادخارية على أساس نسبة زمنية لتحديد ما يخص الفترة المالية منها .

٥-٢ مدير الاستثمار

- أتعاب نظير إدارته للصندوق تبلغ ٠.٦% (ستة في الألف) سنوياً من القيمة الصافية لأصول الصندوق المعلنة من مدير الاستثمار وتدفع هذه الأتعاب مقدماً في بداية كل شهر محتسبة على أساس صافي أصول الصندوق في آخر يوم عمل من الشهر السابق.
- أتعاب حسن الأداء بمعدل ١٥% (خمس عشرة في المائة) من صافي أرباح الصندوق السنوية في ٣١ ديسمبر من كل عام التي تزيد عن (متوسط عائد ودائع بنك فيصل الإسلامي المصري + ٣%) أو (١٠% سنوياً) أيهما أعلى وتستحق وتدفع هذه الأتعاب عندما يحقق الصندوق عائد عن العام (شاملاً أية توزيعات تمت خلال العام على حملة الوثائق) يفوق هذه النسبة وتدفع في نهاية العام .

٦-٢ عمولات البنك

- أ - عمولة بواقع ٠.٦% (ستة في الألف) سنوياً من القيمة الصافية لأصول الصندوق المعلنة من مدير الاستثمار مقابل مصاريف خدمات إدارية وتدفع هذه الأتعاب مقدماً في بداية كل شهر محتسبة على أساس صافي أصول الصندوق في آخر يوم عمل من الشهر السابق .
- ب - عمولة حفظ الأوراق المالية المكونة لاستثمارات الصندوق بواقع نسبة مقطوعة قدرها ٠.١٥% (واحد ونصف في الألف) سنوياً من قيمة الأوراق المالية على أن تخصم هذه العمولة من حساب الصندوق وتضاف لحساب البنك .
- ج - عمولة استرداد قدرها ٠.٢٥% (أثنين ونصف في الألف) من القيمة الاستردادية مقابل استرداد وثائق استثمار الصندوق .

٧-٢ القيمة الاستردادية للوثيقة

تحدد القيمة الاستردادية لوثائق استثمار الصندوق على أساس نصيب الوثيقة في صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية يوم العمل المصرفي ويكون سعر استرداد الوثيقة هو آخر سعر معلن من البنك على أن يتم نشر سعر الاسترداد صباح يوم الاثنين من كل أسبوع في جريدة صباحية يومية واسعة الانتشار بالإضافة إلى الإعلان عنه في جميع فروع البنك .

٨-٢ وثائق الاستثمار والتقييم الدوري لأصول الصندوق

بلغ عدد وثائق الاستثمار في ٣١ مارس ٢٠١٩ عدد ١٠١٠٣٢١ وثيقة بقيمة استردادية قدرها ١٢٨.٧٣ جنية مصري للوثيقة بعد اجراء توزيعات قدرها ٧٣.٥٠ جنية مصري منذ بدء النشاط ويتم التقييم الدوري لأصول الصندوق في أول يوم عمل مصرفي من كل أسبوع وفقاً للأسس المقررة وبما يتمشى مع ما ورد بنشرة الاكتتاب الخاصة بالصندوق وكذا الإرشادات الصادرة من الهيئة العامة للرقابة المالية في هذا الشأن وبما يتفق مع أحكام قانون سوق رأس المال ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .

صندوق استثمار بنك فيصل الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٩

٩-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

١٠-٢ النقدية وما فى حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما فى حكمها هي الأوعية الإيداعية لدى البنوك لأجل أقل من ثلاثة أشهر .

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للصندوق فى الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات المالية والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية - الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى ويتضمن إيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التى يتبعها الصندوق لخفض أثر تلك المخاطر .

١-٣ خطر السوق

يتمثل خطر السوق فى العوامل التى تؤثر على تغيير أسعار الأوراق المالية بصفة يومية ويقوم مدير الاستثمار بتنويع الاستثمار وعدم زيادة ما يستثمر فى شراء ورقة مالية لشركة واحدة على ١٥% من أموال الصندوق وبما لا يجاوز ٢٠% من أوراق تلك الشركة والازيد نسبة ما يستثمره الصندوق فى صندوق اخر من صناديق استثمار البنوك الاسلامية على ٢٠% من صافى اصول الصندوق وبما لا يجاوز ٥% من عدد وثائق الصندوق المستثمر فيه.

٢-٣ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى العوامل التى قد تؤثر على قدرة الصندوق على سداد جزء أو كل من التزاماته أو مواجهة سداد إستردادات ووثائق صناديق الاستثمار ، وطبقاً لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية يقوم مدير الاستثمار بالاحتفاظ بالسيولة المناسبة أو الحصول على تمويل من بنك فيصل الإسلامى المصرى لمواجهة الاستردادات من الوثائق طبقاً لنشرة الاكتتاب وذلك لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى .

٣-٣ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على الاستثمارات فى الأوراق المالية بالعملات الأجنبية وذلك عند إعادة تقييمها بالجنيه المصرى وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية فى تاريخ الميزانية.

٤ - ٣ خطر سعر العائد

ان طبيعة نشاط الصندوق تتطلب الاحتفاظ بالنقدية لدى البنوك لأقل اجال ممكنة (أقل من ثلاثة شهور).

٥-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والتزامات الصندوق والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ الميزانية .

صندوق استثمار بنك فيصل الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٩

٤ - السياسة الإستثمارية للصندوق

يتبع الصندوق سياسات تهدف الى المحافظة على الأموال المستثمرة وتعظيم العائد على الاموال وتقليل حجم المخاطر عن طريق سياسة تنويع الإستثمار والاختيار الجيد للأسهم. وسوف يلتزم مدير الإستثمار بإجراء الدراسات التحليلية الموضوعية بمراعاة المناخ الاقتصادى السائد كما يلتزم بالشروط الإستثمارية التى وردت فى قانون سوق المال مع مراعاة ما يلى:

- شراء أسهم الشركات المصرية المقيدة بأحد البورصات المصرية وأسهم الشركات الأجنبية المدرجة فى البورصات الخاضعة لإشراف سلطة رقابية حكومية بالخارج شبيهة باختصاصات الهيئة العامة للرقابة المالية.

- ألا يزيد نسبة ما يستثمره الصندوق فى أوراق مالية لشركة واحدة على ١٥% من صافى اصول الصندوق و بما لا يجاوز ٢٠% من أوراق تلك الشركة. على أن تتم هذه الإستثمارات بعد إجراء تحليلات دقيقة للشركات والقطاعات المزمع الإستثمار فيها.

- ألا يزيد نسبة ما يستثمره الصندوق فى وثائق الإستثمار التى تصدرها البنوك الإسلامية على ٢٠% من صافى اصول الصندوق وبما لا يجاوز ٥% من عدد وثائق الصندوق المستثمر فيه.

- ألا تزيد نسبة ما يستثمره الصندوق فى أى قطاع من قطاعات الإنتاج والصناعة والخدمات الحيوية عن ٢٠% من إجمالي حجم أصول الصندوق.

- يجوز لمدير الإستثمار من حين لآخر شراء أوراق مالية مملوكة لبنك فيصل الإسلامى المصرى على أن يتم الإعلان عن الجهة مصدره هذه الأوراق وعلى أن يتم ذلك بالقيمة العادلة لتلك الأوراق وفقا لما يقر بصحته مراقبا حسابات البنك. ويكون الشراء على أساس آخر سعر طبقا لآخر إقفال معلن فى نشرة البورصة عند تاريخ الشراء أو طبقا لما يقرره مراقبي حسابات الصندوق. سيتم إعلان جميع المعاملات المتعلقة فى هذا الشأن فى التقرير الدورى للصندوق المرسل الى حاملى وثائق الصندوق.

٥ - اضمحلال قيمة الاصول المالية

تثبت خسائر البيع وكذا النقص الفعلى لاستثمارات الصندوق فى الاوراق المالية بقائمة الدخل بصفة دورية.

٦ - التوزيعات لحاملي الوثائق

بالإضافة الي حق المكتتب فى استرداد الوثائق التى يتحدد قيمتها طبقا للبند رقم (١٢) بنشرة الاكتتاب، يوزع دوريا علي المستثمرين كل ستة اشهر. يتم توزيع نسبة لا تزيد عن ٩٠% من أرباح الصندوق القابلة للتوزيع وبعاد استئثار الأرباح المرحلة فى الصندوق ويجوز للصندوق توزيع وثائق مجانية إذا تجاوزت القيمة الاستردادية للوثائق (ضعف) قيمتها الاسمية. وتجنب هذه التوزيعات فى حساب مستقل لدى بنك فيصل الإسلامى المصرى وتكون قابلة للصرف لحملة الوثائق فور صدور قرار التوزيع. ويتم توزيع الأرباح بناء على التقييم المعد من شركة خدمات الإدارة وبعد عرضة على لجنة الاشراف.

صندوق استثمار بنك فيصل الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٩

٧ - النقدية بالبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملة محلية
٢٢,١٦٧,٩٩٣	١٧,٩٨٦,٨٥٦	بنك فيصل الاسلامى المصرى - جنيه مصري
١,٢١٢	١,١٧٢	عملة أجنبية
٢٢,١٦٩,٢٠٥	١٧,٩٨٨,٠٢٨	بنك اتش اس بى سى - درهم إماراتي

٨ - استثمارات متداولة فى اوراق مالية

النسبة إلى رأس مال الشركة %	النسبة إلى أموال الصندوق %	القيمة ٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري	عدد الأسهم	
٠,٠٢	٣,٠٣	٣,٩٤٣,٨٦٧	٢٦٩,٩٤٣	١ - أسهم محلية - عملة محلية:
٠,٠٤	٦,٦٦	٨,٦٦٥,٧٤١	١,٩١٢,٩٦٧	المصرية للاتصالات
٠,١١	٤,٦٨	٦,٠٨٩,٤٨٦	٣٦٩,٧٣٢	جولبال تليكوم القابضة
٠,٠٩	٣,٨٧	٥,٠٢٩,٤٦٢	٥٠٠,٤٤٤	السادس من أكتوبر للاستثمار والتنمية
٠,٠٥	٨,٤٨	١١,٠٢٥,٧٧٩	٩٦٢,٩٥٠	القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
٠,٠٣	١,٩٣	٢,٥١٤,٩٩٠	٣٥٧,٧٥١	مجموعة طلعت مصطفى القابضة
٠,٠٣	٢,٥٨	٣,٣٦١,٨٦٧	١٣٥,٨٣٣	مدينة نصر للإسكان والتعمير
٠,٠١	٠,٨٥	١,١٠٤,٦٧٥	٣١٨,٣٥٠	مصر الجديدة للإسكان والتعمير
٠,٠٥	٤,٤٤	٥,٧٧٠,١٣٠	٤٢٨,٣٦٩	اممار مصر للتنمية
٠,٠٩	٢,٣٩	٣,١٠٥,٤١٣	٣٥٦,٩٤٤	جھينة للصناعات الغذائية
٠,١٨	٣,٤٣	٤,٤٦١,٦٢٦	٣٦٦,٩١٠	عبور لاند للصناعات الغذائية
٠,١٤	٢,٦٠	٣,٣٧٩,٠٩٧	٢٧٠,٧٦١	بنك البركة مصر
٠,٠٧	١,١٥	١,٤٩٠,١٣٧	٢٨٠,١٠١	مصرف أبو ظبي الاسلامى - مصر
٠,٠٧	٦,٧٢	٨,٧٣٨,٧١٤	٥١١,٩٣٤	العربية للإسمنت
٠,٠٣	٢,٦٢	٣,٤١١,٨٢٨	٣١,٦٧٩	المجموعة المالية هيرميس القابضة
٠,٠٦	٢,٨٣	٣,٦٧٨,٥٤١	٩١٧,٣٤٢	اوراسكوم كونستراكشن
٠,٠٤	١,٤٥	١,٨٨٥,٧٠٥	٢٠٢,٧٦٤	القلعة للاستثمارات المالية
٠,٠٢	٦,٤٠	٨,٣١٩,٦٣٧	٥٢٨,٢٣١	سى أي كابيتال القابضة
٠,٠٧	٣,٠١	٣,٩١١,٧٣٠	٧٩٥,٠٦٧	السويدي اليكترونيك
٠,٠٥	٣,٦٦	٤,٧٥٨,٠٥٢	٣٧٤,٩٤٥	جى بى أوتو
٠,٠٣	٢,٠٠	٢,٦٠٤,٥٨٥	١٥٢,٩٤١	ابن سينا فارما
٠,٠١	١,٣٩	١,٨٠٤,٦٣٩	٦٧,٢٦٢	سيدي كرير للبتروكيماويات
٠,٠٢	١,٠٠	١,٣٠٤,٧٦٧	٢١٦,٠٢١	أبو قير للإسمدة
٠,٠٨	٣,١٥	٤,٠٩١,٧١٤	٣٥,٠٣١٨	الاسكندرية للزيوت المعدنية - اموك
٠,٢٣	١,٤٩	١,٩٤١,٧٦١	٦٠٤,٩١٠	النساجون الشرقيون للسجاد
				دايس للملابس الجاهزة
		١٠٦,٣٩٣,٩٤٣		
٠,٠٠	٠,٠٥	٦٤,٩٢٩	١٠,٦٤٥	ب- أسهم محلية - عملة أجنبية :
٠,٠٣	٥,٩٧	٧,٧٦٣,٣٣٢	٢٨٣,٢٠٠	الخدمات الملاحية والبترولية ماراديف
		٧,٨٢٨,٢٦١		القابضة المصرية الكويتية

صندوق استثمار بنك فيصل الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٩

٨ - استثمارات متداولة فى اوراق مالية - تابع

النسبة إلى رأس مال الشركة %	النسبة إلى أموال الصندوق %	القيمة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عدد الأسهم	
٠.٠٢	٣.٢٧	٣,٤٣٦,٤٥٨	٢٧١.١٤	١ - أسهم محلية - عملة محلية:
٠.٠٢	٣.٨٤	٤,٠٤٢,٢٧٥	١٠.٨٦٦٣٣	المصرية للاتصالات
٠.١٠	٤.٢٣	٤,٤٥١,٦٥٣	٣٣.٧٣٢	جلوبال تيليكوم القابضة
٠.٠٩	٤.٢٨	٤,٥٠٣,٩٩٦	٥٠.٤٤٤	السادس من اكتوبر للاستثمار والتنمية
٠.٠٤	٧.٨٦	٨,٢٥٨,٤٥٧	٨٣٥.٣١	القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
٠.٠٦	٣.٧٠	٣,٨٩٤,٩٦١	٥٧٨٧٤٦	مجموعة طلعت مصطفى القابضة
٠.٠٢	١.٣٧	١,٤٤١,٧٣١	٧٩٤٧٨	مدينة نصر للإسكان والتعمير
٠.٠١	٠.٩٩	١,٠٤١,٠٠٤	٣١٨٣٥٠	مصر الجديدة للإسكان والتعمير
٠.٠٥	٤.٩٨	٥,٢٣٩,٥٥٣	٤٦٥٧٣٨	امار مصر للتنمية
٠.١٨	٢.٦٢	٢,٧٥٥,٦٠٨	٣٥٦٩٤٤	جھينة للصناعات الغذائية
٠.٢١	٤.٣٠	٤,٥٢١,٩٨٣	٣٣٤٢١٩	عبور لاند للصناعات الغذائية
٠.٠٤	٠.٩٨	١,٠٢٧,٧٨٦	٨٩٧٦٣	بنك البركة مصر
٠.٠٩	١.٦٤	١,٧٢٢,٠٤٩	٣٤٥١٠٠	مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر
٠.١٥	٤.٠٤	٤,٢٤٤,١٨٨	٢٧٨٨٥٦	العربية للإسمنت
٠.٠٣	٣.٥٣	٣,٧١٤,٥٢٢	٣١٤٧٩	المجموعة المالية هيرميس القابضة
٠.٢٣	٨.٤٧	٨,٩٠٣,٨٦٥	٤٩٥٤٨٥	اوراسكوم كونستراكشن
٠.٠٨	٤.٠٣	٤,٢٤٠,٨٤٤	٨٢٥٠٦٧	السويدي اليكترونيك
٠.٠٥	٣.٣٨	٣,٥٤٩,٢٨٢	٣٤٩٦٨٣	جي بي أوتو
٠.٠٥	٤.٣٢	٤,٥٣٧,٨٦١	٢٦٥٠٦٢	ابن سينا فارما
٠.٠١	٢.١٨	٢,٢٩٤,٢٤١	٢٩٧٢٢	سيدي كرير للبتروكيماويات
٠.٠١	١.١٨	١,٢٤٣,١٧٢	٥٤٢٨٧	مصر لانتاج الاسمدة مويكو
٠.٠٢	١.٨١	١,٩٠٠,٤٨٦	٣٠٤٥٦٥	أبو قير للاسمدة
٠.٠٨	٣.٤٨	٣,٦٦٠,٨٢٣	٣٥٠٣١٨	الإسكندرية للزيوت المعدنية - اموك
٠.٢٣	١.٥٥	١,٦٣٢,٠٤٧	١٢٠.٩٨٢	النساجون الشرقيون للسجاد
				دايس للملابس الجاهزة
		<u>٨٦,٢٥٨,٨٤٥</u>		
		٦٠,٨٥٥	١٠.٦٤٥	ب- أسهم محلية - عملة أجنبية:
		<u>٦٠,٨٥٥</u>		الخدمات الملاحية والبتروولية ماراديف

٩ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	كوبون مستحق من شركة مصر الجديدة للإسكان
١٩,٨٧٠	١٩,٨٧٠	كوبون مستحق اموك القسط الثاني
٩١,٣٦٩	-	كوبون مستحق أبو قير القسط الثاني
٤٣,٤٣٠	-	المسدة للهيئة العامة للرقابة المالية قيمة رسم تطوير
٣,٦٩٥	١,٦٣٣	بيع اسهم تحت التسوية
-	١,٤٢٨,٤٦٦	
<u>١٥٨,٣٦٤</u>	<u>١,٤٤٩,٩٦٩</u>	

صندوق استثمار بنك فيصل الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٩

١٠ - مخصصات

بلغت المخصصات فى ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ وقدره ٢,١٦١,٤٢٧ جنيه مصري .

الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري	مخصصات انتفى الغرض منها جنيه مصري	التدعيم خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
٢ ١٦١ ٤٢٧	-	-	٢ ١٦١ ٤٢٧
٢ ١٦١ ٤٢٧	-	-	٢ ١٦١ ٤٢٧

١١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري	
١٢٩,٤٨٠	٤٢,٢٤٧	أتعاب أمين الحفظ
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	أتعاب مراقبي الحسابات
٤,٥٠٠	٤,٦٢٥	ضريبة قيمة مضافة
٢٨٨,٤٧٣	٢٥٩,٦١٠	مصاريف إعلان ونشر ودمغة وهيئة الرقابة مستحقة
٣٣,٠٠٠	٢٠,٧٥٠	اتعاب ادارية
١٥,٤٦٧	١,٩٨٧	الضريبة على الكوبونات المستحقة
٤٤,٨٢٣	٣٦,١٦٠	متنوعة
-	١,٠١٤,٢٧٤	اتعاب حسن الاداء
٨٠٥,٠٧٨	-	أوراق مالية مشتراة لم تسدد
-	٢٥,٧٦٨	رسم تأمين تكافلي
١,٣٥٠,٨٢١	١,٤٣٥,٤٢١	

قامت إدارة الصندوق بحساب الضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن الفرق بين تكلفة الاقتناء وقيمة صافي عمليات بيع الأوراق المالية المقيدة بالبورصة، طبقاً للقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتقديم الإقرار الضريبي في الميعاد المحدد قانوناً .

١٢ - ضرائب الدخل

وقد نصت المادة الثانية من قرار رئيس الجمهورية رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ الصادر في ٢٠ اغسطس ٢٠١٥ بوقف العمل بالأحكام المنصوص عليها بالقرار رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ فيما يتعلق بالضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة وذلك لمدة عامين تبدأ من ١٧ مايو ٢٠١٥ .

يستمر وقف العمل بالأحكام المنصوص عليها في القانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، فيما يتعلق بالضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة ثلاثة أعوام .

ولا يجوز تحصيل الضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن التعامل في الأوراق المالية المقيدة في البورصة تطبيقاً لأحكام القانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ المشار إليه إلا ابتداء من ١٧ مايو ٢٠٢٠ .

صندوق استثمار بنك فيصل الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
١٣ - فروق القيمة الإستردادية

أ - فروق قيمة الوثائق المستردة والمباعة

عدد الوثائق ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عدد الوثائق	عدد الوثائق ٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري	عدد الوثائق
٥٦٠,٤٢٨,٩٧٨	٧٢٣,٦٣٤	٥٥٩,٦١٩,٨٠٨	٢٨,٩٦٢
(٥٩٧,٦٠٤,١٣٨)	٥١٥,٦٤٣	(٥٩٣,٩٨١,٥٠٩)	١٦٣,٠٢٨
<u>(٣٧,١٧٥,١٦٠)</u>		<u>(٣٤,٣٦١,٧٠١)</u>	

ب - حركة وثائق الاستثمار خلال الفتره المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
عدد الوثائق	عدد الوثائق	الوثائق القائمة في أول الفترة / العام
١,٠٨٤,٢٤٦	٨٧٦,٢٥٥	الوثائق المعاد بيعها خلال الفترة / العام
٥١٥,٦٤٣	١٦٣,٠٢٨	الوثائق المستردة خلال الفترة / العام
(٧٢٣,٦٣٤)	(٢٨,٩٦٢)	الوثائق القائمة في نهاية الفترة / العام
<u>٨٧٦,٢٥٥</u>	<u>١,٠١٠,٣٢١</u>	

١٤ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ فيما يلي:

- أ - يمتلك بنك فيصل الإسلامى المصرى المنشئ للصندوق عدد ١٦٢,٤٢٠ وثيقة.
- ب - بلغت عمولات بنك فيصل الإسلامى المصرى نظير مصاريف خدمات إدارية مبلغ ١٨٠,٨١٥ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٢٢٤,٩٥٤ جنيه مصري).
- ج - بلغت عمولات بنك فيصل الإسلامى المصرى نظير حفظ الأوراق المالية مبلغ ٤٢,٢٤٧ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٥٦,٥٩٩ جنيه مصري).
- د - بلغ حساب الاستثمار لدى بنك فيصل الإسلامى المصرى مبلغ ١٧,٩٨٦,٨٥٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٢,١٦٧,٩٩٣ جنيه مصري).
- هـ - بلغت أتعاب مدير الاستثمار (شركة هيرميس لإدارة صناديق الاستثمار) نظير إدارته لأموال الصندوق مبلغ ١٨٠,٨١٥ جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٢٢٤,٩٥٤ جنيه مصري).