

صندوق استثمار بنك فيصل الإسلامي المصري
(ذو العائد الدوري)
القوائم المالية الدورية
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
وتقرير مراقبي الحسابات

صندوق استثمار بنك فيصل الإسلامي المصري (ذو العائد الدوري)
القوائم المالية الدورية
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

المحتويات

الصفحة	
٣-٢	تقرير مراقبي الحسابات
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر
٦	قائمة الدخل الشامل
٧	قائمة التدفقات النقدية
٨	قائمة التغير في صافي أصول الصندوق
١٨-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا قوائم الأرباح او الخسائر والدخل الشامل و التدفقات النقدية والتغير في صافى أصول الصندوق عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، كما قمنا بمراجعة حساب القيمة الإسترادية لوثائق الصندوق في نهاية عمل يوم ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الصندوق، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية 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 المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقبي الحسابات

تنحصر مسئوليتنا 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ 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: ٤ اغسطس ٢٠٢٠

مراقبا الحسابات

شريف منصور دبوس

محمد أحمد أبو القاسم

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٤٧)
مستشارون
محاسبون قانونيون ومستشارون
CHAMBER DABBOUS - RUSSELL BEDFORD
REGISTERED ACCOUNTANTS & CONSULTANTS

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. م. (١٧٥٥٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)
المتحدون للمراجعة والضرائب
UHY - united

UHY United
المتحدون للمراجعة والضرائب والاستشارات والخدمات المالية
١٠ شارع ٣١٣ المعادي

صندوق استثمار بنك فيصل الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

قائمة المركز المالي

عن السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ايضاح رقم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	
	٢٤,٧٠٨,٥٥٣	١٦,٥٤٧,٦٩٥	الاصول المتداولة النقدية بالبنوك
(٨)			
	٦٩,٢٨٧,٢١٧	٧٦,٦١٥,١٠٦	استثمارات متداولة فى أوراق مالية
(٩ أ)			أسهم محلية - عملة محلية
(٩ ب)	٦,٩٣٤,٧٤٣	٦,٤٦٧,١١٦	أسهم محلية - عملة أجنبية
(١٠)	٩٠,١٣٩	٥٥٢,٠٦٧	المدنيون والأرصدة المدينة الأخرى
	١٠١,٠٢٠,٦٥٢	١٠٠,١٨١,٩٨٤	مجموع الأصول المتداولة
	٦٢٧,٩٤٠	١,٠٠٦,٧٨٢	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١١)			المخصصات
(١٢)	١,٢١٩,١٤١	٧٣٢,١٩٧	مصرفيات مسنحة وأرصدة دائنة أخرى
	١,٨٤٧,٠٨١	١,٧٣٨,٩٧٩	مجموع الالتزامات المتداولة
	٩٩,١٧٣,٥٧١	٩٨,٤٤٣,٠٠٥	رأس المال العامل
	٩٩,١٧٣,٥٧١	٩٨,٤٤٣,٠٠٥	إجمالي الاستثمار
	٩٧,٠٤٤,٩٠٠	٨٤,٤٧٥,٧٠٠	يتم تمويله على النحو التالي
	(١٠,٦٠٥,٠٢٦)	(٢,٥٠٩,٩٧٥)	قيمة الوثائق القائمة - القيمة الاسمية للوثيقة ١٠٠ جنيه مصري
	٥١,٤٧٥,٥١٧	٥٤,٦٨٤,٦٨١	صافي (خسائر) الفترة / العام
	-	(٦٩٩,١٨٩)	أرباح مرحلة
	(٣٨,٧٤١,٨٢٠)	(٣٧,٥٠٨,٢١٢)	توزيعات نقدية
(١٤)	٩٩,١٧٣,٥٧١	٩٨,٤٤٣,٠٠٥	فروق القيمة الإستردادية للوثائق
			إجمالي حقوق حملة وثائق الاستثمار

$$= \frac{99,173,571}{970,449} = \text{القيمة الاستردادية للوثيقة} = 102,19 \text{ جنيه مصري}$$

مراقبا الحسابات: محمد أحمد أبو القاسم

مدير الاستثمار: هيرميس لإدارة صناديق الاستثمار

اعضاء لجنة إشراف الصندوق: عمرو عبد السلام عصمت، عيد الرزاق عبد الرزاق نوفل، المعتز بالله محمد عوض

شريف منصور كبوس



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.
- تقرير مراقبي الحسابات مرفق

صندوق استثمار بنك فيصل الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

قائمة الارباح والخسائر

عن السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

من ١ ابريل ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصرى	من ١ ابريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصرى	من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصرى	من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصرى	إيضاح
٢,٠٨٨,٦٩٥	١,٤٧٦,٨١١	٢,٣٤٥,٥٣٢	١,٦٨١,٥٦٧	إيرادات النشاط
(١,٥٢٥,٦١٧)	(٤,٤٩٠,١٧٦)	(١,١٦٧,٤٧٣)	(٨,٣٩٢,٧١١)	توزيعات الأسهم
(٦,٩١٤,٨٩٣)	١٥,٢٢٤,٤٢١	١,١٧٤,٣٨٢	(٢,٨٩٧,٦٧٠)	صافي (خسائر) بيع أوراق مالية
(١,٣٥٦,٤٣٥)	١,٠٠٦,٦٣٦	(٦١٨,٨٦٣)	(٩٥٦,٠٢٣)	صافي القيمة السوقية للأوراق المالية - عملة محلية
٦٥١,٤٩٥	٥٢٩,٠٥٨	١,٥٤٢,٦٠٨	٩١١,٢٠٦	صافي القيمة السوقية للأوراق المالية - عملة أجنبية
١٦٧,٤١٥	٢٥٦	١٤٤,٢٨١	(٤,٣٣٠)	عوائد محصلة
(٦,٨٨٩,٣٤٠)	١٣,٧٤٧,٠٠٦	٣,٤٢٠,٤٦٧	(٩,٦٥٧,٩٦١)	(خسائر) أرباح فروق تقييم عملة
(١٧٩,٥٠٥)	(١٢٨,٧٩٤)	(٣٦٠,٣٢٠)	(٢٧١,١٦٢)	إجمالي إيرادات النشاط وأخرى
(١٧٩,٥٠٥)	(١٢٨,٧٩٤)	(٣٦٠,٣٢٠)	(٢٧١,١٦٢)	يخصم :
(٥,٩٨٤)	(٧,١٩٢)	(١٢,٠١١)	(١١,٩٣٨)	أتعاب مدير الاستثمار
(١٠,٧٥٠)	(١٠,٧٥٠)	(٢١,٥٠٠)	(٢١,٥٠٠)	أتعاب البنك - الإدارة
(٣٥,٥٣٩)	(٣٥,٤١٣)	(٧٧,٧٨٦)	(٥٧,٠١٠)	أتعاب شركة خدمات الإدارة
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	أتعاب أخرى
(٥٧,٠٠٠)	(٣١,٥٠٠)	(١١٤,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠)	أتعاب البنك - رسوم الحفظ
(١,٤٥٣)	(٩,٣٩٧)	(٢٤,٤٢٠)	(١٤,١٨١)	أتعاب مراقب الحسابات
(٢٠٨,٨٦٩)	(١٤٧,٦٦٦)	(٢٣٤,٥٥٣)	(١٦٨,١٤٢)	مصاريف إعلان
(٣,١٢٥)	(٣,١٢٥)	(٦,٢٥٠)	(٦,٢٥٠)	متنوعة
٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	-	ضرائب مسددة عن الكويزونات
(٢٨٩,٣٨٧)	-	(٢٨٩,٣٨٧)	-	ضريبة قيمة مضافة
(٣,٦٩٠)	(٢,٧٢٠)	(٥,٧٥٢)	(٢,٧٢٠)	مخصصات انتفي الغرض منها
١٠,١٤,٢٧٤	-	-	-	مخصصات المكون خلال الفترة
١٩,٥٥٣	-	(٦,٢١٥)	-	رسم تطوير
٦٢٩,٠٢٠	٥٣٥,٣٥١	(٩٧٢,٥١٤)	(٩٤٧,٠٦٥)	رسم تحسين أداء
(٦,٢٦٠,٣٢٠)	١٣,٢١١,٦٥٥	٢,٤٤٧,٩٥٢	(١٠,٦٠٥,٠٢٦)	رسم تأمين تكافلي
				إجمالي المصروفات
				صافي (خسائر) ارباح الفترة

أعضاء لجنة إشراف الصندوق
المعترف بالله محمد كحوض
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 السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إيضاح	من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	من ١ إبريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	من ١ إبريل ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(خسائر) أرباح الفترة	(١٠,٦٠٥,٠٢٦)	٢,٤٤٧,٩٥٣	١٣,٢١١,٦٥٥	(٦,٢٦٠,٣٢٠)
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	(١٠,٦٠٥,٠٢٦)	٢,٤٤٧,٩٥٣	١٣,٢١١,٦٥٥	(٦,٢٦٠,٣٢٠)

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

مدير الاستثمار
هيرميس لإدارة صناديق
الاستثمار

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.

صندوق استثمار بنك فيصل الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

قائمة التدفقات النقدية

عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٤٤٧,٩٥٣	(١٠,٦٠٥,٠٢٦)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي (خسائر) أرباح الفترة
		تعديلات لتسوية صافي أرباح العام مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٤٤٥,٨٣٦)	(٣٧٨,٨٤٢)	(١١) المستخدم من المخصصات
(٦٠٠,٠٠٠)	-	(١١) مخصصات انتفي الغرض منها
٢٨٩,٣٨٧	-	(١١) المكون من المخصصات
(١٤٤,٢٨١)	٤,٣٢٩	فروءة، تقييم الأرصدة بالعملات الأجنبية
١,٥٤٧,٢٢٣	(١٠,٩٧٩,٥٣٩)	
(١٨,١١٠,٨٢٨)	٦,٨٥٥,٩٤٢	(٩) التغيير في الاستثمارات في أوراق مالية *
٧٨,٦٩٢	٤٦١,٩٢٨	(١٠) التغيير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٥٠٨,٩٣٥	٤٨٦,٩٤٣	(١٢) التغيير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٥,٩٧٥,٩٧٨)	(٣,١٧٤,٧٢٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٥١,٤٣٣,٦٣٠	٣٠,٤٦٤,٨١٤	مقبوضات من الوثائق المباعة خلال الفترة
(٣٩,٢٠٩,٩٤٠)	(١٩,١٢٩,٢٢٢)	مدفوعات الوثائق المستردة خلال الفترة
(٤٨٨,٠٠٠)	-	توزيعات نقدية خلال الفترة
١١,٧٣٥,٦٩٠	١١,٣٣٥,٥٩٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٤,٢٤٠,٢٨٨)	٨,١٦٠,٨٦٦	التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٢,١٦٩,٢٠٥	١٦,٥٤٧,٦٩٥	(٩) رصيد النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٨٢	(٨)	فروق تقييم الأرصدة بالعملات الأجنبية
١٧,٩٢٨,٩٩٩	٢٤,٧٠٨,٥٥٣	(٩) رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

* تم استبعاد اثر فروق تقييم الارصدة بالعملات الاجنبية كالآتي :

- مبلغ ٨ جنيه مصري من بند النقدية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٨٢ جنيه مصري)
- مبلغ ٤,٣٢٩ من بند الاستثمارات في أوراق مالية عن فروق التقييم. (في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٤٤,٢٨١ جنيه مصري).

أعضاء لجنة إشراف الصندوق
 المعترف
 عمرو عبد السلام عصمت ،
 عبد الرزاق عبد الرزاق نوفل

مدير الاستثمار
 هيرميس لإدارة صناديق
 الإستثمار

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.

صندوق استثمار بنك فيصل الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

قائمة التغير في صافى اصول الصندوق
عن السنة اشهر المنهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٥,١٣٥,٠٢١	٩٨,٤٤٣,٠٠٥	صافى اصول الصندوق في بداية الفترة
٥١,٤٣٣,٦٣٠	٣٠,٤٦٤,٨١٤	المحصل من اصدار الوثائق خلال الفترة
(٣٩,٢٠٩,٩٤٠)	(١٩,١٢٩,٢٢٢)	المدفوع لاسترداد وثائق خلال الفترة
(٤٨٨,٠٠٠)	-	توزيعات نقدية خلال الفترة
٢,٤٤٧,٩٥٣	(١٠,٦٠٥,٠٢٦)	صافى (خسائر) ارباح الفترة
<u>١١٩,٣١٨,٦٦٤</u>	<u>٩٩,١٧٣,٥٧١</u>	اجمالي اصول الصندوق في نهاية الفترة

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

مدير الاستثمار
هيرميس لإدارة صناديق
الاستثمار

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.

صندوق استثمار بنك فيصل الإسلامي المصري (ذو العائد الدوري)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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 إجمالي وثائق الاستثمار عن الأمانة ٤٥٠.٠٠٠ وثيقة بقيمة 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.

صندوق استثمار بنك فيصل الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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 في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ من قبل لجنة الاشراف على الصندوق ومدير الاستثمار في ٤ اغسطس ٢٠٢٠ .

٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١- ٣ تقييم العملات الأجنبية

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

كما تستخدم أسعار الصرف السائدة في 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- ٣ تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية

يتم تقييم الاستثمارات في تاريخ إعداد القوائم المالية للصندوق كما يلي :

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

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

٣- ٣ ناتج التصرف في الاستثمارات

- يتم الاعتراف بالربح (الخسارة) الناتجة عن بيع الأوراق المالية في تاريخ تنفيذ المعاملة والذي يتمثل في 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 الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

٣- ٤ 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 .

٣- ٥ مدير الاستثمار

- أتعاب نظير إدارته للصندوق تبلغ ٠,٦٪ (ستة فى 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 حساب الأداء به ١٥٪ (خمسائة عشر فى المائة) من صافي أرباح الصندوق السنوية فى ٣١ ديسمبر من كل عام التى تزيد عن (متوسط عائد ودائع بنك فيصل الإسلامى المصرى + 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 .

٣- ٦ عمولات البنك

- أ - عمولة بواقع ٠,٦٪ (ستة فى 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 فى آخر يوم عمل من الشهر السابق .
- ب - عمولة حفظ الأوراق المالية المكونة لاستثمارات الصندوق بواقع نسبة مقطوعة قدرها ٠,١٥٪ (واحد ونصف فى 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 فى الألف) من القيمة الاستردادية مقابل استرداد وثائق استثمار الصندوق .

٣- ٧ القيمة الاستردادية للوثيقة

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

٣- ٨ وثائق الاستثمار والتقييم الدورى لأصول الصندوق

- بلغ عدد وثائق الاستثمار فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ عدد ٩٧٠,٤٤٩ وثيقة بقيمة استردادية قدرها ١٠٢,١٩ جنية مصرى للوثيقة بعد اجراء توزيعات قدرها ٧٤,٢٥ جنية مصرى منذ بدء النشاط ويتم التقييم الدورى لأصول الصندوق فى أول يوم عمل مصرفى من كل أسبوع وفقاً للأسس المقررة وبما يتمشى مع ما ورد بنشرة الاكتتاب الخاصة بالصندوق وكذا الإرشادات الصادرة من الهيئة العامة للرقابة المالية فى هذا الشأن وبما يتفق مع أحكام قانون سوق رأس المال ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .

صندوق استثمار بنك فيصل الإسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

٩-٣ 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 .

٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للصندوق فى الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات المالية والمديون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية - الدائتور 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 .

١-٤ خطر السوق

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

٢-٤ 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 ولانحته 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 .

٣-٤ 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.

٤-٤ خطر سعر العائد

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

٥-٤ 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)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٥ - السياسة الإستثمارية للصندوق

يتبع الصندوق سياسات تهدف الى المحافظة على الأموال المستثمرة وتعظيم العائد على الاموال وتقليل حجم المخاطر عن طريق سياسة تنوع الإستثمار والإختيار 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 مصدرة هذه الأوراق وعلى أن يتم ذلك بالقيمة العادلة لتلك الأوراق وفقاً لما يقر بصحته مراقبا حسابات البنك، ويكون الشراء على أساس آخر سعر طبقاً لآخر إقفال معلن فى نشرة البورصة عند تاريخ الشراء أو طبقاً لما يقرره مراقبي حسابات الصندوق. سيتم إعلان جميع المعاملات المتعلقة فى هذا الشأن فى التقرير الدورى للصندوق المرسل الى حاملى وثائق الصندوق.

٦ - اضمحلال قيمة الاصول المالية

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

٧ - التوزيعات لحاملي الوثائق

بالإضافة الى حق المكتتب فى استرداد الوثائق التى يتحدد قيمتها طبقاً للبند رقم (١٢) بنشرة الاكتتاب، يوزع دورياً على المستثمرين كل ستة اشهر. يتم توزيع نسبة لا تزيد عن ٩٠٪ من أرباح الصندوق القابلة للتوزيع وبعاد استثمار 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 الإسلامي المصري (ذو العائد الدوري)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٨ - النقدية بالبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملة محلية
١٦,٢٧٧,٧٥١	٢٤,٥٩٣,٥١٨	بنك فيصل الإسلامي المصري - جنيه مصري
٢٦٨,٨٥٩	١١٣,٩٤٢	عملة أجنبية
١,٠٨٥	١,٠٩٣	بنك فيصل الإسلامي المصري - دولار أمريكي
١٦,٥٤٧,٦٩٥	٢٤,٧٠٨,٥٥٣	بنك اتش اس بي سى - درهم إماراتي

٩ - استثمارات متداولة في أوراق مالية

النسبة إلى رأسمال الشركة %	النسبة إلى أموال الصندوق %	القيمة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	عدد الأسهم	
٠,١٢	٣,٧١	٣,٦٧٦,٤٥٣	٤١٢,٦٢١	أ - أسهم محلية - عملة محلية:
٠,٠٩	٦,٥٨	٦,٥٢٩,٧٦٣	٥٠١,١٣٣	السادس من أكتوبر للاستثمار والتنمية
٠,٠٤	٤,٥٩	٤,٥٥٣,١٩١	٧٧٩,٦٥٦	القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
٠,٠٤	١,٥٤	١,٥٢٦,١٧٤	٥٥٩,٠٣٨	مجموعة طلعت مصطفى القابضة
٠,٠٣	٢,٢١	٢,١٨٨,٠١١	٣٧٦,٥٩٤	مدينة نصر للإسكان والتعمير
٠,٠٨	٥,٩٠	٥,٨٤٨,٢٢٣	٧٧٩,٧٦٣	مصر الجديدة للإسكان والتعمير
٠,١١	٢,٦٩	٢,٦٧٠,١٩٩	٤٣٢,٠٧١	جبهة للصناعات الغذائية
٠,١٢	٢,٢٤	٢,٢١٩,١٣٩	٢٦٠,١٥٧	عبور لاند للصناعات الغذائية
٠,٠٨	١,٤٣	١,٤١٨,٤٥٨	١٥٦,٠٤٦	بنك البركة مصر
٠,٠٥	٤,٩٢	٤,٨٨٠,٣٩٨	٣٤٨,٨٤٩	مصرف أبو ظبي الإسلامي
٠,٠٣	٢,٥٧	٢,٥٥٣,٢٢٨	٣٨,٣٠٨	المجموعة المالية هيرميس القابضة
٠,٠٨	٢,٨٨	٢,٨٥٧,٩٨٣	٦١٨,٦١١	اوراسكوم كونستراكتشن
٠,٠١	١,٤٢	١,٤٠٦,٨٩٣	٢١٢,٢٠١	سي أي كابيتال القابضة
٠,٠٢	١,١٩	١,١٧٧,٧١٣	٢٢,٢٦٣	السويدي اليكترونيك
٠,٠٨	٦,١٣	٦,٠٧٨,٩١٧	٦٦٦,٥٤٨	المصرية الدولية للصناعات الدوائية - ابيكو
٠,٠٧	٦,١٩	٦,١٤٠,٦١٥	١,١٧١,٨٧٣	ابن سينا فارما
٠,٠٨	٢,٦٣	٢,٦٠٨,١٦٦	٦١٣,٦٨٦	مستشفى كليوباترا
٠,٠٢	٣,٠٨	٣,٠٥٥,٤٤٥	٢١١,٥٩٦	العاشر من رمضان للصناعات الدوائية - راميدا
٠,٠٦	٢,١٤	٢,١٢٦,٩٥٢	٣٨٧,٤٢٣	أبو قير للأسمدة
٠,٠٥	٥,٨٢	٥,٧٧١,٢٩٦	٣٥٢,١٢٣٣	النساجون الشرقيون للمسجاد
		٦٩,٢٨٧,٢١٧		فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الالكترونية
				ب- أسهم محلية - عملة أجنبية :
٠,٠٤	٦,٩٩	٦,٩٣٤,٧٤٣	٣٨٨,٧٠٠	القابضة المصرية الكويتية
		٦,٩٣٤,٧٤٣		

صندوق استثمار بنك فيصل الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٩ - استثمارات متداولة فى اوراق مالية (تابع)

النسبة إلى رأسمال الشركة %	النسبة إلى أموال الصندوق %	القيمة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	عدد الأسهم	
٠,٠١	٠,٨٨	٨٦٩,٧٩٨	٨٦٤٦١	أ - أسهم محلية - عملة محلية:
٠,٠٩	٤,٣٩	٤,٣١٩,٢٦٢	٣٢٥٩٨٢	المصرية للاتصالات
٠,٠٧	٦,٠٦	٥,٩٧٠,٢٤٦	٤٣٠١٣٣	السادس من أكتوبر للاستثمار والتنمية
٠,٠١	٠,٩٦	٩٤٩,٣٩٥	١٩٦٩٧٠	القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
٠,٠٣	٤,٣٥	٤,٢٧٨,٥٨٨	٥٢٣٦٩٥	مدينة نصر للإسكان والتعمير
٠,٠٤	٤,١٧	٤,١٠١,٩٩١	١٧٣٦٦٦	مجموعة طلعت مصطفي القابضة
٠,٠٦	٥,٢٠	٥,١١٩,٦٧٠	٥٩٣٢٤١	مصر الجديدة للإسكان والتعمير
٠,٠٨	١,٩٣	١,٨٩٥,٤٤٣	٣٣٨٤٧٢	جبهة للصناعات الغذائية
٠,١٤	٣,١٣	٣,٠٨٥,٢٦٥	٣٠٣٩٦٧	عبور لاند للصناعات الغذائية
٠,٠٢	٠,٤٦	٤٤٩,٢١٢	٣٦٤٦٢	بنك البركة مصر
٠,٠٤	٥,٩٦	٥,٨٦٤,٦١١	٣٤٥٥٨٧	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر
٠,٠٤	٤,٥٨	٤,٥٠٥,٩٣٦	٤٥٣٠٤	المجموعة المالية هيرميس القابضة
٠,٠٣	١,٠٥	١,٠٢٩,٨٩٢	٤٢٢٠٨٧	اوراسكوم كونستراكشن
٠,٠٨	٣,٠٦	٣,٠١٣,٣٦٣	٦٥٥٠٧٩	القلعة للاستثمارات المالية
٠,٠٣	٧,١٠	٦,٩٩١,٤٨٣	٦٠٧٩٥٥	سي أي كابيتال القابضة
٠,٠٥	١,٩٧	١,٩٤٢,٢٠١	٥٢٧٧٧٢	السويدي اليكترونيك
٠,٠٤	٢,٨٧	٢,٨٢٣,١٨٠	٤٢٤٧٣	جي بي أوتو
٠,٠٦	٥,٠١	٤,٩٣٤,٧١٠	٥٠٥٠٨٨	المصرية الدولية للصناعات الدوائية - ابيكو
٠,٠٧	٦,٥٠	٦,٣٩٧,٠٦٤	١٠٦٠٨٧٣	ابن سينا فارما
٠,٠١	٠,٣٩	٣٨٥,٠٨٣	٨٣٥٣٢	مستشفى كليوباترا
٠,٠٢	١,٢١	١,١٨٦,٧٤٠	١١٤٠٠٠	العلشر من رمضان للصناعات الدوائية
٠,٠٩	٤,٠٩	٤,٠٢٢,٨٢١	٣٨٠٩٤٩	العز لحديد التسليح
٠,٠٤	٢,٥٢	٢,٤٧٩,١٥٢	٣١٧٨٤٠	النساجون الشرقيون للسجاد
				فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الالكترونية
		<u>٧٦,٦١٥,١٠٦</u>		
				ب- أسهم محلية - عملة أجنبية :
٠,٠٣	٦,٥٧	٦,٤٦٧,١١٦	٣٠٥٢٠٠	القابضة المصرية الكويتية
		<u>٦,٤٦٧,١١٦</u>		

١٠ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	
-	٦,٥١٠	كوبون مستحق من شركة مصر الجديدة للإسكان
-	٥٩,٠٩١	كوبون مستحق من شركة مدينة نصر القسط الثاني
-	٢٤,٥٣٨	كوبون مستحق من شركة طلعت مصطفي القسط الثاني
٤٨٣,٦١٥	-	فاتورة بيع أسهم أم تي اي
٥٠,٠٠٠	-	كوبون مستحق القاهرة ابوقير للاسمدة
١٨,٤٥٢	-	كوبون مستحق القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
<u>٥٥٢,٠٦٧</u>	<u>٩٠,١٣٩</u>	

صندوق استثمار بنك فيصل الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١١ - مخصصات

بلغت المخصصات فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ٦٢٧,٩٤٠ جنيه مصري .

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	المسدد اقرار عام ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦٢٧,٩٤٠	(٣٧٨,٨٤٢)	١,٠٠٦,٧٨٢
٦٢٧,٩٤٠	(٣٧٨,٨٤٢)	١,٠٠٦,٧٨٢

منصوص مطالبات محتملة

١٢ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أوراق مالية مشتراة لم تسدد
٧٦٠,٤٠٧	-	أتعاب أمين الحفظ
٥٧,٠١٠	١٢٤,٦٢٣	أتعاب مراقبي الحسابات
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	ضريبة قيمة مضافة
٤,٧٥٠	٤,٥٠٠	مصاريف إعلان ونشر ودمغة وهيئة الرقابة مستحقة
٣٢١,٧٠٢	٢٩٤,١٦٧	أتعاب ادارية
٢١,٥٠٠	٢٨,٠٠٠	توزيعات الصندوق
-	٢١١,١٩٠	الضريبة على الكوبونات المستحقة
٩,٠١٤	٦,٨٤٥	متنوعة
١٢,٠٣٨	١٦,٠٣٨	رسم تطوير
٢,٧٢٠	-	رسم تأمين تكافلي
-	١٦,٨٣٤	
١,٢١٩,١٤١	٧٣٢,١٩٧	

١٣ - 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 الارباح الرأسمالية الناتجة عن التعامل في الاوراق 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 الدورية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٤ - فروق القيمة الإستردادية

أ - فروق قيمة الوثائق المستردة والمباعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	عدد الوثائق	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	عدد الوثائق	
	جنيه مصري	جنيه مصري		فروق قيمة الوثائق المستردة
٥٤٩,٨٦٦,٦٥٨	٤٦٥,٤١٣	٥٥٠,٣٢٢,٠٣٧	١٩٥,٨٤٦	
(٥٨٧,٣٧٤,٨٧٠)	٤٣٣,٩١٥	(٥٨٩,٠٦٣,٨٥٧)	٣٢١,٥٣٨	فروق قيمة الوثائق المباعة
(٣٧,٥٠٨,٢١٢)		(٣٨,٧٤١,٨٢٠)		

ب - حركة وثائق الاستثمار خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
عدد الوثائق	عدد الوثائق	الوثائق القائمة في أول الفترة / العام
٨٧٦,٢٥٥	٨٤٤,٧٥٧	الوثائق المعاد بيعها خلال الفترة / العام
٤٣٣,٩١٥	٣٢١,٥٣٨	الوثائق المستردة خلال الفترة / العام
(٤٦٥,٤١٣)	(١٩٥,٨٤٦)	الوثائق القائمة في نهاية الفترة / العام
٨٤٤,٧٥٧	٩٧٠,٤٤٩	

١٥ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ فيما يلي:

- يمتلك بنك فيصل الاسلامى المصرى المنشئ للصندوق عدد ١٦٢,٤٢٠ وثيقة.
- بلغت عمولات بنك فيصل الاسلامى المصرى نظير مصاريف خدمات إدارية مبلغ ٢٧١,١٦٢ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٣٦٠,٣٢٠ جنيه مصري).
- بلغت عمولات بنك فيصل الاسلامى المصرى نظير حفظ الأوراق المالية مبلغ ٥٧,٠١٠ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٧٧,٧٨٦ جنيه مصري).
- بلغ حساب الاستثمار لدى بنك فيصل الاسلامى المصرى مبلغ ٢٤,٧٠٧,٤٦٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٦,٥٤٦,٦١٠ جنيه مصري).
- بلغت أتعاب مدير الاستثمار (شركة هيرميس لإدارة صناديق الاستثمار) نظير إدارته لأموال الصندوق مبلغ ٢٧١,١٦٢ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٣٦٠,٣٢٠ جنيه مصري).

صندوق استثمار بنك فيصل الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٦ - أحداث هامة

مع إنتشار (فيروس كورونا) علي مستوي العالم وإعلان منظمة الصحة العالميه أنه (وباء عالمي) وأثر ذلك علي التباطؤ الاقتصادي العالمي المتوقع لذا تري الشركة أنه ضمن الآثار السلبية المحتمله قد يحدث انخفاض أسعار الأسهم ببورصة الأوراق المالية .

أصدرت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبه المصريه الصادره بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبه الجديده وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريده الرسميه بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩ .

بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ قررت الهيئه العامة للرقابه الماليه تأجيل تطبيق معايير المحاسبه المصريه الجديده والتعديلات المصاحبه لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم الماليه الدوريه (الربع سنويه التي سنصدر حلال عام ٢٠٢٠ علي ان تقوم الشركات بنطبق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم الماليه السنويه لهذه الشركات في نهاية السنه الماليه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع بالكامل بنهاية العام ، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدوريه خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقه واثارها المحاسبية إن وجدت .