

صندوق استثمار بنك فيصل الإسلامي المصري
(ذو العائد الدوري)

القوائم المالية
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
وتقرير مراقبي الحسابات

صندوق استثمار بنك فيصل الإسلامي المصري (ذو العائد الدوري)

القوائم المالية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

المحتويات

الصفحة	
٣-٢	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
١٧-٩	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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتدفقات 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، 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

تتخصص 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 سبتمبر 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
بمسك 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 سبتمبر 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: ٢٠ أكتوبر ٢٠١٩

مراقبا الحسابات

شريف منصور ابوس
محاسبون قانونيون ومستشارون
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٤٢)
رأسن بيديفور
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)

UHU United
المتحدون للمراجعة والضرائب والاستشارات والخدمات المالية
١٠ شارع ٢١٣ المعادي

صندوق استثمار بنك فيصل الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

المركز المالي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	ايضاح
(٧)	١٣,٨٧٠,٠٣٥	٢٢,١٦٩,٢٠٥	النقدية بالبنوك
(٨)	٨٦,٣٢٦,١٢٧	٨٦,٢٥٨,٨٤٥	استثمارات متداولة فى أوراق مالية
(٨ ب)	٧,٠٠٦,٢٣٥	٦٠,٨٥٥	أسهم محلية - عملة محلية
(٩)	٣٩,٠٥٥	١٥٨,٣٦٤	أسهم محلية - عملة أجنبية
	١٠٧,٢٤١,٤٥٢	١٠٨,٦٤٧,٢٦٩	المدنيون والأرصدة المدينة الأخرى
			مجموع الأصول المتداولة
(١٠)	١,٩٣٥,٢١٤	٢,١٦١,٤٢٧	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١١)	١,٠٢٠,٠٩٤	١,٣٥٠,٨٢١	المخصصات
	٢,٩٥٥,٣٠٨	٣,٥١٢,٢٤٨	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
	١٠٤,٢٨٦,١٤٤	١٠٥,١٣٥,٠٢١	مجموع الالتزامات المتداولة
	١٠٤,٢٨٦,١٤٤	١٠٥,١٣٥,٠٢١	رأس المال العامل
			إجمالي الاستثمار
(١٢)	٨٤,٤٣٣,٦٠٠	٨٧,٦٢٥,٥٠٠	يتم تمويله على النحو التالي
	٣,١٥٧,٤٧٥	(١٥,١٣٠,٨٢٩)	قيمة الوثائق القائمة - القيمة الاسمية للوثيقة ١٠٠ جنيه مصري
	٥٤,٦٨٤,٦٨١	٧١,٣٩٧,٢٧١	صافي أرباح / (خسائر) الفترة / العام
	(٤٨٨,٠٠٠)	(١,٥٨١,٧٦١)	أرباح مرحلة توزيعات نقدية
	(٣٧,٥٠١,٦١٢)	(٣٧,١٧٥,١٦٠)	فروق القيمة الإسترادائية للوثائق
	١٠٤,٢٨٦,١٤٤	١٠٥,١٣٥,٠٢١	إجمالي حقوق حملة وثائق الاستثمار

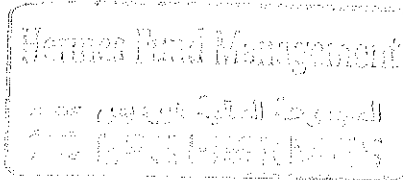
$$104,286,144 = \frac{104,286,144}{844,336} = \text{القيمة الاستردائية للوثيقة} = 123,51 \text{ جنيه مصري}$$

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

مدير الاستثمار
 هيرميس لإدارة صناديق
 الإستثمار

مراقبا الحسابات
 شريف منصور نبوي

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 التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

من ١ يوليو ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	من ١ يوليو ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	إيضاح
١٦٧,٦٣٩	١٦١,٦٨٣	٢,١٧٤,٠٥٢	٢,٥٠٧,٧١٥	إيرادات النشاط
٦,٠٧٣,٥٣٨	٢,٣٩٢,٣٠٩	٣٧,٩٠٠,٦٠٦	١,٢٢٤,٨٣٦	توزيعات الأسهم
(٢٣,٥٤٠,٤٣٦)	(١,٣٥٧,١٩٩)	(٤٠,٧٨٧,٧٠٥)	(١٨٢,٨١٧)	صافي (خسائر) أرباح بيع أوراق مالية
(١٣,٧٠٩)	١٤٢,٧٩٦	١١,٥٦٧	(٤٧٦,٠٦٧)	صافي القيمة السوقية للأوراق المالية - عملة محلية
٩١٠,٣٠٨	٣٧٩,٥٥٩	٢,٣١٠,٩٣٧	١,٩٢٢,١٦٧	صافي القيمة السوقية للأوراق المالية - عملة اجنبية
.	(٨,٧٠٥)	١٠	١٣٥,٥٧٦	عوائد محصلة
(١٦,٤٠٢,٦٦٠)	١,٧١٠,٤٤٣	(٣,٣٩٠,٥٣٣)	٥,١٣٠,٩١٠	أرباح (خسائر) فروق تقييم عملة
(٧١٢,٤٨٥)	(١٦٤,٥١٤)	(٦٨٠,٨٠٩)	(٥٢٤,٨٣٤)	إجمالي إيرادات النشاط واخرى
(٧١٢,٤٨٥)	(١٦٤,٥١٤)	(٦٨٠,٨٠٩)	(٥٢٤,٨٣٤)	بخصم :
(٧,٠٨٣)	(٥,٤٨٣)	(٢٢,٦٩٤)	(١٧,٤٩٤)	اتعاب مدير الاستثمار
(١٠,٧٥٠)	(١٠,٧٥٠)	(٣٢,٢٥٠)	(٣٢,٢٥٠)	اتعاب البنك - الإدارة
(٢٥,٨١٤)	(٢٦,٩٢٥)	(١١٨,٨٤٩)	(١٠٤,٧١١)	اتعاب شركة خدمات الإدارة
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠)	اتعاب اخرى
(٥٧,٠٠٠)	(٣٩,٩٠٠)	(١٧١,٠٠٠)	(١٥٣,٩٠٠)	اتعاب البنك - رسوم الحفظ
(١,٢٥٠)	(١,٣٨٤)	(٣,٧٥٥)	(٢٥,٨٠٤)	اتعاب مراقب الحسابات
(١٦,٧٦٤)	(١٦,١٦٩)	(٢١٧,٤٠٥)	(٢٥٠,٧٢٢)	مصاريف إعلان
(٣,١٢٥)	(٣,١٢٥)	(٩,٣٧٥)	(٩,٣٧٥)	متنوعة
-	.	-	٦٠٠,٠٠٠	ضرائب مسددة عن الكوبونات
(٢٠٤,٨١٩)	(٥٣٠,٢٣٦)	(٥١٩,٩٦١)	(٨١٩,٦٢٣)	ضريبة قيمة مضافة
(٠)	(٠)	(٣,٦٩٦)	(٥,٧٥٢)	مخصصات انفي الغرض منها
٦١٤,٦٦٥	(٠)	(٠)	(٠)	مخصصات المكون خلال الفترة
(٠)	(٧,٩٢١)	(-)	(١٤,١٣٦)	رسم تطوير
(١٦٦,٩١٠)	(١,٠٠٠,٩٢١)	(٢,٥٥٠,٦٠٣)	(١,٩٧٣,٤٣٥)	اتعاب حسن اداء
(١٦,٥٦٩,٥٧٠)	٧٠٩,٥٢٢	(٥,٩٤١,١٣٦)	٣,١٥٧,٤٧٥	رسم تامين تكافلي
				إجمالي المصروفات
				صافي ارباح (خسائر) الفترة

اعضاء لجنة إشراف الصندوق
 المعتمز بالله محمد عوض
 عبد الرزاق عبد الرزاق نوفل

عمر عبد السلام عصمت

مدير الاستثمار
 هيرميس لإدارة صناديق
 الإستثمار

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

صندوق استثمار بنك فيصل الإسلامي المصري (ذو العائد الدوري)

قائمة الدخل الشامل
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إيضاح			
من ١ يوليو ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	من ١ يوليو ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
(١٦,٥٦٩,٥٧٠)	٧٠٩,٥٢٢	(٥,٩٤١,١٣٦)	٣,١٥٧,٤٧٥
-	-	-	-
(١٦,٥٦٩,٥٧٠)	٧٠٩,٥٢٢	(٥,٩٤١,١٣٦)	٣,١٥٧,٤٧٥
			أرباح (خسائر) الفترة
			الدخل الشامل الأخر
			إجمالي الدخل الشامل

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

مدير الاستثمار
هيرميس 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 التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	٢٠١٩ سبتمبر ٣٠	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥,٩٤١,١٣٦)	٣,١٥٧,٤٧٥	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح (خسائر) الفترة
		تعديلات لتسوية صافي أرباح العام مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٨٨,٥١٦)	(٤٤٥,٨٣٦)	(١٠)
-	(٦٠٠,٠٠٠)	(١٠)
٥١٩,٩٦١	٨١٩,٦٢٣	(١٠)
١٠	(١٣٥,٥٧٦)	
(٥,٥٠٩,٦٨١)	٢,٧٩٥,٦٨٦	
		التغير في الاستثمارات في أوراق مالية *
٣٢,٧٥٩,٣٨٠	(٦,٨٧٧,١٩٧)	(٨)
٢٢٨,٧٠٣	١١٩,٣١٠	(٩)
٧٢٨,٩٣٠	(٣٣٠,٧٢٨)	(١١)
٢٨,٢٠٧,٣٣٢	(٤,٢٩٢,٩٢٩)	
		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣١,٨٢٠,٧٧٠	٥٢,٧٢٥,٨١٣	
(٥٥,٧٥٣,٢٥٧)	(٥٦,٢٤٤,١٦٥)	
(١,٥٨١,٧٦١)	(٤٨٨,٠٠٠)	
(٢٥,٥١٤,٢٤٨)	(٤,٠٠٦,٣٥٢)	
٢,٦٩٣,٠٨٤	(٨,٢٩٩,٢٨١)	
١٥,٩٠٦,٩٢٤	٢٢,١٦٩,٢٠٥	(٧)
(١٠)	١١١	
١٨,٥٩٩,٩٩٨	١٣,٨٧٠,٠٣٥	(٧)

* تم استبعاد اثر فروق تقييم الارصدة بالعملات الاجنبية كالآتي :

- مبلغ ١١١ جنيه مصري من بند النقدية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٠ جنيه مصري) .
- مبلغ ١٣٥,٤٦٥ من بند الاستثمارات في أوراق مالية عن فروق التقييم .

اعضاء لجنة اشراف الصندوق

العبد

عمرو عبد السلام عصمت ، المعتزل بالله محمد عوض

عبد الرزاق عبد الرزاق نوفل

د.ف

- الايضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

مدير الاستثمار

ميريس لإدارة صناديق
الاستثمار

صندوق استثمار بنك فيصل الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

قائمة التغير في صافى أصول الصندوق

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى أصول الصندوق في بداية الفترة
١٤٧,٣٥٧,٥٢٦	١٠٥,١٣٥,٠٢١	المحصل من اصدار الوثائق خلال الفترة
٣١,٨٢٠,٧٧٠	٥٢,٧٢٥,٨١٣	المنفوع لاسترداد وثائق خلال الفترة
(٥٥,٧٥٣,٢٥٧)	(٥٦,٢٤٤,١٦٥)	توزيعات نقدية خلال الفترة
(١,٥٨١,٧٦١)	(٤٨٨,٠٠٠)	صافى أرباح الفترة
(٥,٩٤١,١٣٦)	٣,١٥٧,٤٧٥	إجمالي أصول الصندوق في نهاية الفترة
١١٥,٩٠٢,١٤٢	١٠٤,٢٨٦,١٤٤	

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

مدير الاستثمار
هيرميس الإدارة صلتانيق
الإستثمار

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

١ - نبذة عن الصندوق

أنشأ بنك فيصل الإسلامي المصري صندوق الاستثمار (ذو العائد الدوري) كأحد الأنشطة المصرفية المرخص بها للبنك بموجب ترخيص رقم ٢٣٠ 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 ٤٥٠٠٠٠ 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 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ من قبل لجنة الاشراف على الصندوق ومدير الاستثمار في ١٦ اكتوبر ٢٠١٩ .

أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٢-١ 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 .

٢-٢ 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 .

٢-٣ ناتج التصرف في الاستثمارات

- يتم الاعتراف بالربح (الخسارة) الناتجة عن بيع الأوراق المالية في تاريخ تنفيذ المعاملة والذى 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 الإسلامي المصري (ذو العائد الدوري)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢-٤ 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.

٢-٥ مدير الاستثمار

- أتعاب نظير إدارته للصندوق تبلغ ٠,٦% (ستة في الألف) سنوياً من القيمة الصافية لأصول الصندوق المعلنه 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% (خمسة عشر 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.

٢-٦ عمولات البنك

- أ - عمولة بواقع ٠,٦% (ستة في الألف) سنوياً من القيمة الصافية لأصول الصندوق المعلنه 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% (أثنى ونصف في الألف) من القيمة الاستردادية مقابل استرداد وثائق استثمار الصندوق.

٢-٧ 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.

٢-٨ وثائق الاستثمار والتقييم الدوري لأصول الصندوق

بلغ عدد وثائق الاستثمار في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ عدد ٨٤٤,٣٣٦ وثيقة بقيمة استردادية قدرها ١٢٣,٥١ جنية مصري للوثيقة بعد اجراء توزيعات قدرها ٧٤,٠٠ 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.

٩-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

١٠-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها هي الأوعية الإدخارية 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 والمديون 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 .

٣ - ١ 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 والا تزيد 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.

٣ - ٢ 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.

٣ - ٤ خطر سعر العائد

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

٣ - ٥ 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
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 وبما 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 وفقا لما يقر بصحته مراقبا حسابات البنك. ويكون الشراء على أساس آخر سعر طبقا لآخر إقفال معطن 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 لحاملى الوثائق

بالإضافة الى حق المكتتب فى استرداد الوثائق التى يتحدد قيمتها طبقا للبند رقم (١٢) بنشرة الاكتتاب، يوزع دوريا على المستثمرين كل سنة 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
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٧ - النقدية بالبنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٥٩٦,٠٤٧	٢٢,١٦٧,٩٩٣	عملة محلية بنك فيصل الإسلامي المصري - جنيه مصري
٢٧٢,٨٨٧	-	عملة أجنبية بنك فيصل الإسلامي المصري - دولار أمريكي
١,١٠١	١,٢١٢	بنك اتش اس بي سي - درهم إماراتي
١٣,٨٧٠,٠٣٥	٢٢,١٦٩,٢٠٥	

٨ - استثمارات متداولة في أوراق مالية

النسبة إلى رأس مال الشركة %	النسبة إلى أموال الصندوق %	القيمة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	عدد الأسهم	
٠,٠١	٠,٩٩	١,٠٣٦,٦٦٧	٨٦٤٦١	أ - أسهم محلية - عملة محلية:
٠,١٠	٥,٤٠	٥,٦٣٣,٤٨١	٣٦٢٩٨٢	المصرية للاتصالات
٠,١٠	٧,٣٠	٧,٦٠٧,٨٦٤	٥٦٩٠٢٥	السادس من أكتوبر للاستثمار والتنمية
٠,٠٣	١,٧٥	١,٨٢٦,٤٤٧	٤٠٢٣٠١	القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
٠,٠٤	٨,١٢	٨,٤٦٥,٥١٩	٨٢١٨٩٥	مدينة نصر للإسكان والتعمير
٠,٠٤	٤,٧٦	٤,٩٦٠,٠٦٥	١٩٨٤٨٢	مجموعة طلعت مصطفى القابضة
٠,٠١	٠,٩٣	٩٦٧,٧٨٤	٣١٨٣٥٠	مصر الجديدة للإسكان والتعمير
٠,٠٤	٣,٠٤	٣,١٦٥,٨٥٥	٣٦١٨١٢	اعمار مصر
٠,١٤	٣,٢٨	٣,٤٢٣,٦٤٠	٢٨٨٤٢٨	جبهة للصناعات الغذائية
٠,٠٤	١,٠١	١,٠٥٨,٢٧٩	٨٣١٩٨	بنك البركة مصر
٠,٠٥	٧,٨٢	٨,١٥٩,٣١٨	٤١٩٩٣٤	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر
٠,٠٤	٤,٣٠	٤,٤٨٣,٨٩٧	٤٢٩٠٤	المجموعة المالية هيرميس القابضة
٠,٠٤	١,٤١	١,٤٧٥,١١٣	٦٠٢٠٨٧	اوراسكوم كونستراكتشن
٠,٠٨	٣,٣٠	٣,٤٤٠,٠٧١	٤٤٥٦٠٥	القلعة للاستثمارات المالية
٠,٠٣	٧,٨٧	٨,٢٠٦,٦٧٧	٦١٢٨٩٦	سي أي كابيتال القابضة
٠,٠٥	١,٨٧	١,٩٥٢,٧٥٦	٥٢٧٧٧٢	السويدي اليكترويك
٠,٠٤	٢,٣٧	٢,٤٧٢,٧٥٤	٣٦٩٧٣	جي بي أوتو
٠,٠٦	٤,٧٥	٤,٩٥٠,٩٩٨	٤٩٦٠٩٢	المصرية الدولية للصناعات الدوائية - ابيكو
٠,٠٦	٥,٨٦	٦,١٠٩,٧٣٢	١٠٠٩٨٧٣	ابن سينا فارما
٠,٠٩	٣,٨١	٣,٩٧٣,٢٩٨	٣٨٠٩٤٩	مستشفى كليوباترا
٠,٠٤	٢,٨٣	٢,٩٥٥,٩١٢	٣١٧٨٤٠	النساجون الشرقيون للسجاد
		٨٦,٣٢٦,١٢٧		فوري لتكنولوجيا البنوك والمنفوعات الالكترونية
٠,٠٣	٦,٧٢	٧,٠٠٦,٢٣٥	٣٠٥٢٠٠	ب- أسهم محلية - عملة أجنبية :
		٧,٠٠٦,٢٣٥		القابضة المصرية الكويتية

صندوق استثمار بنك فيصل الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر 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	
				١ - أسهم محلية - عملة محلية:
				المصرية للاتصالات
٠,٠٢	٣,٢٧	٣,٤٣٦,٤٥٨	٢٧١٠١٤	جلوبال تيليكوم القابضة
٠,٠٢	٣,٨٤	٤,٠٤٢,٢٧٥	١٠٨٦٦٣٣	السادس من اكتوبر للاستثمار والتنمية
٠,١٠	٤,٢٣	٤,٤٥١,٦٥٣	٣٣,٧٣٢	القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
٠,٠٩	٤,٢٨	٤,٥٠٣,٩٩٦	٥٠,٤٤٤	مجموعة طلعت مصطفى القابضة
٠,٠٤	٧,٨٦	٨,٢٥٨,٤٥٧	٨٣٥,٣١	مدينة نصر للإسكان والتعمير
٠,٠٦	٣,٧٠	٣,٨٩٤,٩٦١	٥٧٨٧٤٦	مصر الجديدة للإسكان والتعمير
٠,٠٢	١,٣٧	١,٤٤١,٧٣١	٧٩٤٧٨	اعمار مصر للتنمية
٠,٠١	٠,٩٩	١,٠٤١,٠٠٤	٣١٨٣٥٠	جبهة للصناعات الغذائية
٠,٠٥	٤,٩٨	٥,٢٣٩,٥٥٣	٤٦٥٧٣٨	عبور لاند للصناعات الغذائية
٠,١٨	٢,٦٢	٢,٧٥٥,٦٠٨	٣٥٦٩٤٤	بنك البركة مصر
٠,٢١	٤,٣٠	٤,٥٢١,٩٨٣	٣٣٤٢١٩	مصرف أبو ظبي الإسلامى - مصر
٠,٠٤	٠,٩٨	١,٠٢٧,٧٨٦	٨٩٧٦٣	العربية للإسمنت
٠,٠٩	١,٦٤	١,٧٢٢,٠٤٩	٣٤٥١٠٠	المجموعة المالية هيرميس القابضة
٠,٠٥	٤,٠٤	٤,٢٤٤,١٨٨	٢٧٨٨٥٦	اوراسكوم كونستراكشن
٠,٠٣	٣,٥٣	٣,٧١٤,٥٢٢	٣١٤٧٩	السويدي اليكترويك
٠,٢٣	٨,٤٧	٨,٩٠٣,٨٦٥	٤٩٥٤٨٥	جي بي اوتو
٠,٠٨	٤,٠٣	٤,٢٤٠,٨٤٤	٨٢٥,٠٦٧	اين سينا فارما
٠,٠٥	٣,٣٨	٣,٥٤٩,٢٨٢	٣٤٩٦٨٣	سيدي كرير للبتر وكيموايوت
٠,٠٥	٤,٣٢	٤,٥٣٧,٨٦١	٢٦٥,٠٦٢	مصر لانتاج الاسمدة موبكو
٠,٠١	٢,١٨	٢,٢٩٤,٢٤١	٢٩٧٢٢	أبو قير للاسمدة
٠,٠١	١,١٨	١,٢٤٣,١٧٢	٥٤٢٨٧	الاسكندرية للزيوت المعدنية - اموك
٠,٠٢	١,٨١	١,٩٠٠,٤٨٦	٣٠٤٥٦٥	النساجون الشرقيون للمسجاد
٠,٠٨	٣,٤٨	٣,٦٦٠,٨٢٣	٣٥٠,٣١٨	دايس للملابس الجاهزة
٠,٢٣	١,٥٥	١,٦٣٢,٠٤٧	١٢٠,٩٨٢	
		<u>٨٦,٢٥٨,٨٤٥</u>		
		٦٠,٨٥٥	١٠,٦٤٥	ب- أسهم محلية - عملة أجنبية :
		<u>٦٠,٨٥٥</u>		الخدمات الملاحية والبترولية ماراديف

٩ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
١٩,٨٧٠	-	كوبون مستحق من شركة مصر الجديدة للاسكان
٩١,٣٦٩	-	كوبون مستحق اموك القسط الثاني
٤٣,٤٣٠	-	كوبون مستحق أبو قير القسط الثاني
٣,٦٩٥	-	المسددة للهيئة العامة للرقابة المالية قيمة رسم تطوير
-	٣٩,٠٥٥	كوبون مستحق القاهرة للاستثمار والتنمية العقارية
<u>١٥٨,٣٦٤</u>	<u>٣٩,٠٥٥</u>	

صندوق استثمار بنك فيصل الاسلامى المصرى (ذو العائد الدورى)

الايضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٠ - مخصصات

بلغت المخصصات فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ وقدره ١,٤٠٤,٩٧٨ جنيه مصري .

الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	التدعيم خلال الفترة	المسدد اقرار عام ٢٠١٨	مخصصات انتفى الغرض منها	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٩٣٥,٢١٤	٨١٩,٦٢٣	(٤٤٥,٨٣٦)	(٦٠٠,٠٠٠)	٢,١٦١,٤٢٧
١,٩٣٥,٢١٤	٨١٩,٦٢٣	(٤٤٥,٨٣٦)	(٦٠٠,٠٠٠)	٢,١٦١,٤٢٧

مخصص مطالبات
محتملة

١١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٩,٤٨٠	١٠٤,٧١١	أتعاب أمين الحفظ
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	أتعاب مراقبي الحسابات
٤,٥٠٠	٤,٨٧٥	ضريبة قيمة مضافة
٢٨٨,٤٧٣	٢٨٣,٥٤١	مصاريف إعلان ونشر ودمغة وهيئة الرقابة مستحقة
٣٣,٠٠٠	٣٢,٢٥٠	أتعاب ادارية
١٥,٤٦٧	٣,٩٠٦	الضريبة على الكوبونات المستحقة
٤٤,٨٢٣	٢١,٦٩٩	متنوعة
٨٠٥,٠٧٨	٥٢٤,٩٧٦	أوراق مالية مشتراة لم تسدد
-	١٤,١٣٦	رسم تأمين تكافلي
١,٣٥٠,٨٢١	١,٠٢٠,٠٩٤	

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 الإسلامي المصري (ذو العائد الدوري)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٣ - فروق القيمة الإسترادادية

أ - فروق قيمة الوثائق المستردة والمباعة

عدد الوثائق	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	عدد الوثائق	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
٤٥٨,٣٧٣	٥٥٠,٠٢٢,١١٤	٧٢٣,٦٣٤	٥٦٠,٤٢٨,٩٧٨
٤٢٦,٤٥٤	(٥٨٧,٥٢٣,٧٢٦)	٥١٥,٦٤٣	(٥٩٧,٦٠٤,١٣٨)
	(٣٧,٥٠١,٦١٢)		(٣٧,١٧٥,١٦٠)

ب - حركة وثائق الاستثمار خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
عدد الوثائق	عدد الوثائق	
٨٧٦,٢٥٥	١,٠٨٤,٢٤٦	الوثائق القائمة في أول الفترة / العام
٤٢٦,٤٥٤	٥١٥,٦٤٣	الوثائق المعاد بيعها خلال الفترة / العام
(٤٥٨,٣٧٣)	(٧٢٣,٦٣٤)	الوثائق المستردة خلال الفترة / العام
٨٤٤,٣٢٦	٨٧٦,٢٥٥	الوثائق القائمة في نهاية الفترة / العام

١٤ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ فيما يلي:

- أ - يمتلك بنك فيصل الإسلامي المصري المنشئ للصندوق عدد ١٦٢,٤٢٠ وثيقة.
- ب - بلغت عمولات بنك فيصل الإسلامي المصري نظير مصاريف خدمات إدارية مبلغ ٥٢٤,٨٣٤ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٦٨,٣٢٤ جنيه مصري).
- ج - بلغت عمولات بنك فيصل الإسلامي المصري نظير حفظ الأوراق المالية مبلغ ١٠٤,٧١١ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٩٣,٠٣٥ جنيه مصري).
- د - بلغ حساب الاستثمار لدى بنك فيصل الإسلامي المصري مبلغ ١٣,٥٩٦,٠٤٧ 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 ٥٢٤,٨٣٤ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٦٨,٣٢٤ جنيه مصري).