

صندوق استثمار  
البنك المصرى لتنمية الصادرات الثانى النقدى  
ذو العائد اليومى التراكمى  
القوائم المالية الدورية  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
وتقرير الفحص المحدود عليها

	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
١	قائمة المركز المالي الدورية
٢	قائمة الدخل الدورية
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية
٤	قائمة التغير في صافي أصول الصندوق لحملة الوثائق الدورية
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية
١٩-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية



## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة/ حملة وثائق صندوق إستثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الثانى ذو العائد اليومي التراكمى

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المرفقة لصندوق استثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الثانى ذو العائد اليومي التراكمى والتمثلة فى قائمة المركز المالى الدورى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذا القوائم الدورية الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير فى صافي أصول الصندوق لحملة الوثائق عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية شركة خدمات الإدارة عن القوائم المالية الدورية

هذه القوائم المالية الدورية مسئولية شركة خدمات الإدارة " الشركة المصرية لخدمات الإدارة فى مجال صناديق الإستثمار" وهى المسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً، وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتضمن مسئولية شركة خدمات 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 إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

### الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لصندوق استثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الثانى ذو العائد اليومي التراكمى لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) " القوائم المالية الدورية " .

تضمنت الإيضاحات المتممة عدم تأثير الخسائر الائتمانية المتوقعة نظراً لانخفاض معدلات المخاطر المرتبطة بها وقدرة الصندوق على سداد استحقاقاتها فى مواعيدها القانونية .

القاهرة فى ٢٠ أغسطس ٢٠٢٣ .

### مراقب الحسابات

( نصر أبو العباس أحمد )

### محاسب ومراجع قانوني

سجل المحاسبين والمراجعين (٥٥١٨)

سجل البنك المركزي المصري (٣٠٤)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية (١٠٦)

نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Global



صندوق استثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الثاني النقدي ذو العائد اليومي التراكمي

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
(جنيه مصري)

٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
			<b>الأصول المتداولة</b>
٣٧,٢٤٣,٦٤٢	١١٨,٤١٦,٦١٣	(٦)	النقدية و مافي حكمها
٢٩٠,٨٥٠,٣٩٣	٢٩٣,٩٢٢,٢٠١	(٧)	إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة - أذون خزائنة
٣٠,١٣٤,٨٥٣	١١,٦٠٢,١٩٦	(٨)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - وثائق إستثمار في صناديق أخرى
١٦,٠١٩,١٤٩	٣١,٢٢٩,٧٨٧	(٩)	إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة - سندات عوائد مستحقة
٣٣٦,٨٠٠	١,٤٧٤,٧٥٨	(١٠)	أرصدة مدينون أخرى
٢٨,١٦٧	٣٥,٢٠١	(١١)	أرصدة مدينون أخرى
٣٧٤,٦١٣,٠٠٤	٤٥٦,٦٨٠,٧٥٥		<b>أجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٩٩٣,٤٢٨	١,٢٩٠,٥٩٧	(١٢)	مصرفات مستحقة
٢,٦٩٢,٩٩٠	٢,٩٧٣,٦٧٥	(١٣)	أرصدة دائنة أخرى
٣,٦٨٦,٤١٨	٤,٢٦٤,٢٧٢		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
٣٧٠,٩٢٦,٥٨٦	٤٥٢,٤١٦,٤٨٤	(١٤)	صافي أصول الصندوق - تمثل حقوق حمله الوثائق
٧٧٤,٣١٦	٨٨٠,٥٣٨		عدد الوثائق القائمة
٤٧٩,٠٣٧٧	٥١٣,٧٩٥٥		نصيب الوثيقة في صافي أصول الصندوق

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

الشركة المصرية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الإستثمار

العضو المنتدب

أ / كريم كامل محسن رجب

الشركة المصرية لخدمات الإدارة  
في مجال صناديق الاستثمار

لجنة الإشراف / بنك تنمية الصادرات

الاستاذ / ياسر أسامة عبد الصادق

صندوق استثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الثاني النقدي ذو العائد اليومي التراكمي

قائمة الدخل ( الأرباح أو الخسائر ) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
(جنيه مصري)

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٦,٨١٥,٩٦٨	٣٢,٨٥٧,٥٣٣	(١٥)	عوائد الاستثمارات المالية
(٢٠,٨٤٧)	١٥٨	(١٦)	أرباح بيع الاستثمارات المالية
٣٦,٧٩٥,١٢١	٣٢,٨٥٧,٦٩١		إجمالي أرباح (خسائر) النشاط المصرفيات
(٢,٢٥٦,٢٣٣)	(١,٦٧٧,٥٤٩)	(١٧)	مصروفات عمومية و ادارية
(٢,٢٥٦,٢٣٣)	(١,٦٧٧,٥٤٩)		إجمالي المصروفات
٣٤,٥٣٨,٨٨٨	٣١,١٨٠,١٤٢		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٥,٥٣٩,٦٦٤)	(٤,٥٤٣,٩٤٦)		ضرائب أذون خزانة
--	--		ضرائب سندات
٢٨,٩٩٩,٢٢٤	٢٦,٦٣٦,١٩٦		صافي ارباح الفترة بعد الضرائب

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

صندوق استثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الثاني النقدي ذو العائد اليومي التراكمي

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
(جنيه مصري)

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨,٩٩٩,٢٢٤	٢٦,٦٣٦,١٩٦	صافي ارباح الفترة
--	--	بنود الدخل الشامل الاخر
٢٨,٩٩٩,٢٢٤	٢٦,٦٣٦,١٩٦	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

صندوق استثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الثاني النقدي ذو العائد اليومي التراكمي

قائمة التغير في حقوق حملة الوثائق عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
(جنيه مصري)

الاجمالي	صافي ارباح الفترة	الارباح المرحلة	فروق القيمة الاستردادية للوثائق	القيمة الاسمية للوثائق المصدرة / المستردة	
٧٣٦,٢٠٨,٥٦٦	٦٢,٨٢٥,١٠٩	٨٩١,١٦٦,٠٣٨	(٣٨٦,٨٦٠,٠٨١)	١٦٩,٠٧٧,٥٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١
--	(٦٢,٨٢٥,١٠٩)	٦٢,٨٢٥,١٠٩	--	--	محول الي الارباح المرحلة
٢٨,٩٩٩,٢٢٤	٢٨,٩٩٩,٢٢٤	--	--	--	صافي ارباح الفترة
٧٦٥,٢٠٧,٧٩٠	٢٨,٩٩٩,٢٢٤	٩٥٣,٩٩١,١٤٧	(٣٨٦,٨٦٠,٠٨١)	١٦٩,٠٧٧,٥٠٠	الدخل الشامل الاخر
(٢٠٦,٠٦٠,٨٨٥)	--	--	(٢٠٦,٠٦٠,٨٨٥)	--	فروق عملية الاسترداد خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠
(٥٩,٦١٧,٧٠٠)	--	--	--	(٥٩,٦١٧,٧٠٠)	التغير في قيمة الوثائق و المتمثلة في حصة رأس مال البنك ورأس مال حملة الوثائق
٤٩٩,٥٢٩,٢٠٥	٢٨,٩٩٩,٢٢٤	٩٥٣,٩٩١,١٤٧	(٥٩٢,٩٢٠,٩٦٦)	١٠٩,٤٥٩,٨٠٠	صافي أصول الصندوق في ٢٠٢٢/٦/٣٠
٣٧٠,٩٢٦,٥٨٦	٥٠,٤٢٩,٦١٧	٩٥٣,٩٩١,١٤٦	(٧١٠,٩٢٥,٧٧٧)	٧٧,٤٣١,٦٠٠	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١
--	(٥٠,٤٢٩,٦١٧)	٥٠,٤٢٩,٦١٧	--	--	محول الي الارباح المرحلة
٢٦,٦٣٦,١٩٦	٢٦,٦٣٦,١٩٦	--	--	--	صافي ارباح الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠
٣٩٧,٥٦٢,٧٨٢	٢٦,٦٣٦,١٩٦	١,٠٠٤,٤٢٠,٧٦٣	(٧١٠,٩٢٥,٧٧٧)	٧٧,٤٣١,٦٠٠	الدخل الشامل الاخر
٤٤,٢٣١,٥٠٢	--	--	٤٤,٢٣١,٥٠٢	--	فروق عملية الاسترداد خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠
١٠,٦٢٢,٢٠٠	--	--	--	١٠,٦٢٢,٢٠٠	التغير في قيمة الوثائق و المتمثلة في حصة رأس مال البنك ورأس مال حملة الوثائق
٤٥٢,٤١٦,٤٨٤	٢٦,٦٣٦,١٩٦	١,٠٠٤,٤٢٠,٧٦٣	(٦٦٦,٦٩٤,٢٧٥)	٨٨,٠٥٣,٨٠٠	صافي أصول الصندوق في ٢٠٢٣/٦/٣٠

- علماً بأن هذا التغير في الحصة التأسيسية للبنك لم يتعد الحد الأدنى لنسبة مساهمة بنك تنمية الصادرات في الصندوق.
- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

صندوق استثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الثاني النقدي ذو العائد اليومي التراكمي

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
(جنيه مصري)

٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٣/٦/٣٠ جنيه مصري	
		<b>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</b>
٢٨,٩٩٩,٢٢٤	٢٦,٦٣٦,١٩٦	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٧٤,١٢١,٠٢٧	٥٤,٤٠٣,١٩٢	التغير في أذون الخزانة
٥,٩٣٥,٨٦٤	(١٥,٢١٠,٦٣٨)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - سندات
٥,٢٦٢,٨٤٥	١٨,٥٣٢,٦٥٧	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - وثائق استثمار صناديق استثمار اخري
(٤,٠٧٧,٤١١)	(١,١٣٧,٩٥٨)	التغير في عوائد مستحقة
٣,٥٧٥	(٧,٠٣٤)	التغير في ارصدة مدينة اخري
(٩٦,٥٠٥)	٢٩٧,١٦٩	التغير في مصروفات مستحقة
(١,٦٧٧,٢٣٦)	٢٨٠,٦٨٥	التغير في ارصدة دائنة أخرى
٢٠٨,٤٧١,٣٨٣	٨٣,٧٩٤,٢٦٩	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٢٦٥,٦٧٨,٥٨٥)	٥٤,٨٥٣,٧٠٢	صافي المقبوضات ( المدفوعات ) من إصدار و استرداد و وثائق خلال الفترة
(٢٦٥,٦٧٨,٥٨٥)	٥٤,٨٥٣,٧٠٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٥٧,٢٠٧,٢٠٢)	١٣٨,٦٤٧,٩٧١	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١٠٤,٢٠٣,١٣٤	١٤٩,١٦٨,٦٤٢	النقدية وما في حكمها أول الفترة
٤٦,٩٩٥,٩٣٢	٢٨٧,٨١٦,٦١٣	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		ويتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في الاتي :
٣٣,٣٢٧,٢٠٧	١١٨,٤١٦,٦١٣	نقدية بالبنوك
١٣,٦٥٨,٧٢٥	١٦٩,٤٠٠,٠٠٠	اذون خزانة اقل من ثلاث اشهر
٤٦,٩٩٥,٩٣٢	٢٨٧,٨١٦,٦١٣	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



## ١. نبذة عن الصندوق

أنشأ البنك المصري لتنمية الصادرات (شركة مساهمة مصرية) صندوق استثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الثاني النقدي (ذو العائد اليومي التراكمي) كأحد الأنشطة المصرفية المرخص بها للبنك بموجب الترخيص رقم ٣٧١ الصادر من الهيئة العامة لسوق المال في ١٠ أكتوبر ٢٠٠٦ كنشاط للاستثمار الجماعي وذلك وفقاً لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وبموجب موافقة البنك المركزي المصري في ٢٠٠٦ وذلك بهدف الاستثمار في أدوات مالية ذات درجة عالية من السيولة وأجال استحقاق مختلفة قصيرة ومتوسطة وطويلة الأجل تتمتع بدرجة منخفضة من المخاطر بهدف المحافظة على الأموال المستثمرة .

تتضمن نشرة الاكتتاب أن حجم الصندوق ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (مائة مليون جنيه مصري) عند التأسيس مقسمة على مليون وثيقة قيمتها الاسمية ١٠٠ جنيه ويمكن زيادة حجم الصندوق مع مراعاة الالتزام بالمادة ١٤٢ من اللائحة التنفيذية لقانون سوق المال والتي تنص على أن يكون الحد الأدنى لنسبة مساهمة البنك في الصندوق ٢% من حجمه ويخصص للبنك المصري لتنمية الصادرات مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري خمسة مليون جنيه مصري) قابلة للزيادة بحيث يمثل هذا المبلغ نسبة ٢% من مجموع قيم الوثائق التي يصدرها الصندوق ولا يجوز للبنك المصري لتنمية الصادرات استرداد هذه الوثائق أو التصرف فيها قبل انتهاء مدة الصندوق أو موافقة مسبقة من الهيئة. في حالة زيادة أو خفض حجم الصندوق يحق للبنك المصري لتنمية الصادرات زيادة أو خفض حجم مساهمته فيه على الأقل نسبة مساهمته في جميع الأحوال عن % من عدد الوثائق أو مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري خمسة مليون جنيه مصري) أيهما أكثر.

وتتضمن نشرة الاكتتاب أيضاً أنه في حالة زيادة الاكتتاب عن ١٠٠ مليون جنيه يتم قبول جميع الاكتتابات دون تخصيص. يصدر الصندوق عند التأسيس مليون وثيقة يكتتب البنك في خمسين ألف وثيقة وي طرح الباقي على الجمهور وتقيد باسم حاملها في دفاتر وسجلات خاصة طرف البنك المصري لتنمية الصادرات ويعتبر قيد اسم صاحب الوثيقة في الدفاتر والسجلات المشار إليها بمثابة اصدار لها. وحددت مدة الصندوق بخمسة وعشرين عاماً تبدأ من تاريخ الترخيص وتبدأ الفترة المالية للصندوق أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام، واستثناء من ذلك فإن أول سنة مالية للصندوق تبدأ من المدة التي تنقضي من تاريخ الترخيص للصندوق بمزاولة النشاط حتى تاريخ انتهاء الفترة المالية التالية.

تم اعتماد القوائم المالية للصندوق عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ من قبل لجنة الإشراف في ٨ أغسطس ٢٠٢٣

## هدف الصندوق

يهدف الصندوق الي استثمار أمواله في استثمارات سائلة قصيرة متوسطة الأجل مثل أذون وسندات الخزانة المصرية ووثائق صناديق الاستثمار المثيلة وسندات الشركات والودائع البنكية وذلك بهدف تحقيق عائد يومي تراكمي لحامل الوثيقة يفوق متوسط العائد على الودائع المصرية والحسابات الجارية.

## صندوق استثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الثاني النقدي ذو العائد اليومي التراكمي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

### انتهاء الصندوق والتصفية

طبقاً للمادة (١٧٥) من الفصل الثاني من لائحة القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ، ينقضي الصندوق في الحالات التالية

- انتهاء مدته

- تحقيق الغرض الذي أنشئ من أجله أو إذا استحال عليه مواصلة تنفيذ غرضه.

ولا يجوز وقف نشاط الصندوق أو تصفية عملياته إلا بموافقة مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك بعد التثبيت من أن الصندوق أبرأ ذمته نهائياً من التزاماته وفقاً للشروط والإجراءات التي يحددها مجلس إدارة الهيئة وفي مثل هذه الأحوال يجوز للبنك المصري لتنمية الصادرات إنهاء الصندوق وذلك بإرسال إشعار لحملة الوثائق وفي هذه الحالة تصفى موجودات الصندوق وتسدد التزاماته ويوزع باقي عوائد هذه التصفية بعد اعتماده من مراقبي حسابات الصندوق على حملة الوثائق بنسبة ما تمثله وثائقهم إلى إجمالي الوثائق الصادرة عن الصندوق على أن يتم ذلك خلال مدة لا تزيد على تسعة أشهر من تاريخ الإشعار.

### تعديلات على بعض بنود نشرة الاكتتاب

تم تعديل نشرة الاكتتاب وفقاً لقرار وزير الاستثمار رقم ٢٢ لسنة ٢٠١٤ ولانحته التنفيذية ويمكن طلب النشرة من البنك المصري لتنمية الصادرات بفروعه المنتشرة في جمهورية مصر العربية أو زيارة الموقع الإلكتروني [www.ebebank.com](http://www.ebebank.com).

### ٢. فروق استرداد وإعادة بيع الوثائق

يتم تجنب الفرق بين سعر الوثيقة المعلن طبقاً للتقييم اليومي لصافي أصول الصندوق والقيمة الاسمية للوثائق المستردة أو ميعاد بيعها في حساب فروق استرداد وإعادة بيع الوثائق

### القيمة الاستردادية للوثائق

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

### ٣. 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 الإرشادات الصادرة من الهيئة العامة لسوق المال ونشرة الاكتتاب الخاصة بالصندوق. ويتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية. وعلي الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

### إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية:

أصدرت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٩.

بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ قررت الهيئة العامة للرقابة المالية تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع بالكامل بنهاية العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي بقوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وأثارها المحاسبية إن وجدت.

#### ٤. أهم الافتراضات المحاسبية والمصادر الأساسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب تطبيق السياسات المحاسبية من الإدارة أن تستخدم تقديرات وافتراضات لتحديد القيمة الدفترية للأصول والالتزامات التي لا يمكن قياسها بشكل واضح من خلال المصادر الأخرى. وتعتبر أسس تصنيف الأصول والالتزامات المالية عند نشأتها والتي تعتمد على نية الإدارة في تاريخ الاعتراف الأولي بها وكذا طرق قياس قيمتها العادلة وتقدير مدى الاضمحلال في قيمة الأصول المالية من أهم البنود التي استخدمت الافتراضات المحاسبية والتقديرات في قياسها والتي قد يترتب على استخدامها تأثير جوهري على القيم الدفترية لها وعلى الإيرادات والمصروفات المتعلقة بها والمدرجة بالقوائم المالية للصندوق طبقاً للسياسات المحاسبية المطبقة والواردة بالإيضاحات.

#### ٥. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

يتم إعداد القوائم المالية للصندوق وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وطبقاً لما نص عليه القانون رقم ٩٥ لسنة ٩٢ ولائحته التنفيذية وكذا الإرشادات الصادرة من الهيئة العامة للرقابة المالية ونشرة الاكتتاب الخاصة بالصندوق وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

##### ١,٥ إثبات المعاملات بالدفاتر

يتم إمساك حسابات الصندوق بالجنه المصري، ويتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية في الدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الأجنبية في تاريخ التعامل، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية على أساس الأسعار الرسمية للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ، ويتم إدراج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم ضمن قائمة الدخل.

##### ٢,٥ الاعتراف بالأصول والادوات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية عندما يصبح الصندوق طرفاً في الأحكام التعاقدية للإدارة المالية. يتم الاعتراف في قائمة الدخل بالأرباح والخسائر الناتجة من التغير في القيمة العادلة للأصول أو الالتزامات المالية منذ تاريخ القياس الأولي. ولا يتم الاعتراف بالالتزامات المالية إلا عندما يفي طرف التعاقد بالتزاماته التعاقدية.

##### ٣,٥ قياس الأصول والالتزامات المالية

##### القياس الأولي

يتم قياس الأصول والالتزامات المالية عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة (سعر المعاملة). أما بالنسبة للأصول والالتزامات المالية بخلاف تلك التي يتم قياسها على أساس القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر فتضاف تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء الأصول المالية أو إصدار الالتزامات المالية الي قيم تلك الأصول والالتزامات.

##### القياس اللاحق

يتم قياس الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم إثبات التغير في القيمة العادلة بقائمة الدخل. يتم قياس الالتزامات المالية الأخرى بخلاف الالتزامات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، بينما يتم قياس الالتزامات المالية الناتجة من استرداد وثائق صناديق الاستثمار المصدرة من قبل الصندوق بالقيمة الاستردادية والتي تمثل حقوق الوثائق في صافي أصول الصندوق في تاريخ الاسترداد.

##### ٤,٥ أسس قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. ومن ثم يتم تحديد قيم الأصول المالية باستخدام أسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية على أساس الأسعار الحالية التي يمكن أن تسوي بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهريّة - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها أسعار مشابهة للسوق يمكن الاعتماد عليها. وعند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشرطها.

## صندوق استثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الثاني النقدي ذو العائد اليومي التراكمي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

### ٥,٥ أذون الخزانة المصرية

يتم تسجيل أذون الخزانة المصرية بالمركز المالي بقيمتها الاسمية بعد خصم رصيد العوائد التي لم تستحق بعد وتدرج العوائد التي لم تستحق تبعاً بالإيرادات بقائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت.

### ٦,٥ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

#### - استثمارات في سندات شركات

قيمة السندات مقيمة طبقاً لسعر الاقبال الصافي.

#### - وثائق صناديق الاستثمار الأخرى

قيمة وثائق الاستثمار في صناديق الاستثمار الأخرى تدرج على أساس آخر قيمة استردادية معلنة ترد من مدير الاستثمار.

### ٧,٥ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

قامت إدارة الصندوق بإجراء دراسة لتطبيق معيار المحاسبة المصري (٤٧) واثبات مخصص مقابل الخسائر الائتمانية المتوقعة لجميع الأصول المالية بقائمة المركز المالي وقد أسفرت تلك الدراسة ان الأثر غير هام نسبياً و عدم تأثير تطبيق معيار المحاسبة المصري (٤٧) على القوائم المالية للصندوق نظراً لانخفاض معدلات المخاطر المرتبطة بها وقدرة الصندوق على سداد استحقاقاتها في مواعيدها القانونية .

### تحقق الإيراد

يقوم الصندوق بالاستثمار في أذون خزانة والسندات الحكومية وغير الحكومية والودائع لأجل وفيما يلي كيفية إثبات الإيراد يوميا.

#### أ) فائدة أذون الخزانة

يتم احتساب فائدة أذون الخزانة طبقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي باستخدام طريقة العائد الفعلي ويتم تسجيله كإيراد مستحق يوميا.

#### ب) فائدة سندات الشركات

يتم احتساب الفوائد على سندات الشركات ويتم تسجيلها كعوائد مستحقة طبقاً لمبدأ الاستحقاق واثباتها يوميا مأخوذة في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل العائد الفعلي وذلك على أساس التوزيع الزمني المناسب.

#### ج) فوائد وودائع لأجل

يتم حساب الفوائد على الودائع لأجل ويتم تسجيلها كعوائد مستحقة طبقاً لمبدأ الاستحقاق واثباتها يوميا مأخوذة في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل العائد الفعلي وذلك على أساس التوزيع الزمني المناسب.

#### د) إيرادات الاستثمار في وثائق صناديق استثمار أخرى

يقوم الصندوق بالاستثمار في وثائق صناديق الاستثمار الأخرى مع مراعاة الضوابط الواردة في كلا من نشرة الاكتتاب بند ٧ وأحكام اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ والمادة (١٧٤/٥) ويتم عرض الاستثمارات في صناديق الاستثمار بالمركز المالي بقيمتها السوقية ويتم إدراج الفرق بين القيمة السوقية وقيمة الشراء بقائمة الدخل وفقاً لما جاء بالمعيار رقم (٢٥) والخاص بالأفصاح والعرض للأدوات المالية.

#### هـ) أرباح بيع الاستثمارات المالية

تم الاعتراف بقائمة الدخل بالربح (الخسارة) الناتج عن بيع الأوراق المالية في تاريخ تنفيذ المعاملة بالفرق بين سعر البيع (القيمة العادلة) والقيمة الدفترية للأوراق المالية.

صندوق استثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الثانى النقدى ذو العائد اليومى التراكمى

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(و) أرباح (خسائر) فروق تقييم الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر يتم إدراج الأرباح (الخسائر) الناتجة عن التغير فى القيمة السوقية للأوراق المالية والمتمثلة فى الفرق بين القيمة الدفترية للأوراق المالية والقيمة السوقية ضمن قائمة الدخل.

٨,٥ الضريبة على عائد أذون وسندات الخزانة المصرية

يتم احتساب الضريبة المستحقة على عائد أذون وسندات الخزانة يوميا (٢٠) من العائد اليومي المحتسب) ويتم تسجيلها ضمن حسابات دائنة أخرى لحين خصمها من المنبع في تاريخ استحقاق الاذن أو السند أو عند البيع وذلك اعتباراً من ٢٠٠٨/٥/٥.

٩,٥ إثباتات المصروفات

طبقا لطبيعة صندوق الاستثمار ذو العائد اليومي التراكمي وطبقا لنشرة الاكتتاب فيتم إثبات الالتزامات على الصندوق يوميا كمصروفات مسنحة وهي

- أتعاب مدير الاستثمار.
- أتعاب البنك المصري لتنمية الصادرات.
- أتعاب مراقبي الحسابات.
- مصروفات نشر أسبوعية ونصف سنوية.
- أتعاب لجنة الاشراف.
- أتعاب ممثل حملة الوثائق ونائبه

١٠,٥ قائمة التدفقات النقدية

- يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة الغير مباشرة.
- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع بإخطار والودائع لأجل وكذا الاستثمارات في أذون الخزانة وشهادات إيداع البنك المركزي التي تستحق خلال ثلاثة شهور أو أقل من تاريخ اقتنائها أن وجدت.

١١,٥ الدخل الشامل

- هو التغير في حقوق حملة الوثائق خلال الفترة والناتج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغيرات الناتجة عن المعاملات مع الملاك بصفتهم هذه.
- ويشمل إجمالي الدخل الشامل كافة بنود كل من الأرباح أو الخسائر "و" الدخل الشامل الآخر".

١٢,٥ أرقام المقارنة

يعاد تبويب ارقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم للفترة الحالية.

صندوق استثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الثاني النقدي ذو العائد اليومي التراكمي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٦. النقدية و مافي حكمها

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٤,٧٢٣,٦٤٢	٣٢,٣٨٢,٦١٣	حساب جاري بالبنك - عملة محلية
٢,٥٢٠,٠٠٠	٨٦,٠٣٤,٠٠٠	ودائع لأجل
٣٧,٢٤٣,٦٤٢	١١٨,٤١٦,٦١٣	

٧. إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة (أذون خزانة)

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١١,٩٢٥,٠٠٠	١٦٩,٤٠٠,٠٠٠	أذون خزانة استحقاق ٩١
١٩,٠٠٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	أذون خزانة استحقاق ١٨٢
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	أذون خزانة استحقاق ٢٧٣
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	أذون خزانة استحقاق ٣٦٥
٣٠٠,٩٢٥,٠٠٠	٣٠٩,٩٠٠,٠٠٠	اجمالي الاذون
(١٠,٠٧٤,٦٠٧)	(١٥,٩٧٧,٧٩٩)	يخصم :-
٢٩٠,٨٥٠,٣٩٣	٢٩٣,٩٢٢,٢٠١	عوائد لم تستحق بعد
		الأجمالي

٨. أستثمارات في صناديق أخرى

النسبة لصادفي أصول الصندوق	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	سعر الوثيقة	عدد الوثائق	٢٠٢٣/٦/٣٠
%٢,٦٠	١١,٦٠٢,١٩٦	١٢,٩٩٠,٦٢	٨٩٣١٢١	صندوق أستثمار إن أي كابيتال سيولة
%٢,٦٠	١١,٦٠٢,١٩٦			
النسبة لصادفي أصول الصندوق	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	سعر الوثيقة	عدد الوثائق	٢٠٢٢/١٢/٣١
%٨,١٢	٣٠,١٣٤,٨٥٣	١١,٩٩٧٥٠٠	٢,٥١١,٧٦١	صندوق أستثمار إن أي كابيتال سيولة
%٨,١٢	٣٠,١٣٤,٨٥٣			

صندوق استثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الثاني النقدي ذو العائد اليومي التراكمي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٩. إستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة - سندات

التكلفة المستهلكة	القيمة الاسمية	عدد السندات	اسم السند
٢٠٢٣/٦/٣٠			
٦,٢٢٩,٧٨٧	٥١,٩٦	١٢,٠٠٠	الرحاب للتوريق
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢٥٠,٠٠٠	هيرمس الاصدار الاول من البرنامج الثالث
<u>٣١,٢٢٩,٧٨٧</u>		<u>٢٦٢,٠٠٠</u>	

التكلفة المستهلكة	القيمة الاسمية	عدد السندات	اسم السند
٢٠٢٢/١٢/٣١			
٨,١١٩,١٤٩	٧٦,٦٥٩٦	١٢٠,٠٠٠	الرحاب للتوريق
٢,٩٠٠,٠٠٠	٢٩,٠٠	١٠٠,٠٠٠	هيرمس الاصدار الاول من البرنامج الثالث
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠	١٠٠,٠٠٠	المجموعة المالية للتوريق الاصدار الاول من البرنامج الثالث
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠	١٠٠,٠٠٠	المجموعة المالية للتوريق الاصدار الاول من البرنامج الرابع
<u>١٦,٠١٩,١٤٩</u>		<u>٤٢٠,٠٠٠</u>	

١٠. عوائد مستحقة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤,٣١٥	١٩٦,٣٤٩	عائد الودائع لاجل
١٩,٠٦٧	٦٤,٠٢٦	عوائد علي الارصدة الجارية - البنك المصري لتنمية الصادرات
٣١٣,٤١٨	١,٢١٤,٣٨٣	عوائد مستحقة علي السندات
<u>٣٣٦,٨٠٠</u>	<u>١,٤٧٤,٧٥٨</u>	

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	تأمين لدي الهيئة العامة للرقابة المالية
٣,١٦٧	١٠,٢٠١	مصروفات مدفوعة مقدما
<u>٢٨,١٦٧</u>	<u>٣٥,٢٠١</u>	

صندوق استثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الثاني النقدي ذو العائد اليومي التراكمي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٢. مصروفات مستحقة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٧,٨٦٤	٨,٢٥٢	اتعاب شركة خدمات الادارة
٧١,٩١٠	٩١,٦٨٧	اتعاب وعمولات البنك المصري لتنمية الصادرات
١٥,٥٢١	٩١,٦٨٧	اتعاب مدير الاستثمار
٢٢,٠٠٠	٦٠,٨٦٠	مصروفات نشر وأعلان
٦,٤٧٢	٣٢,٩١٠	اتعاب مراقب الحسابات
٨٢,٥٥٤	٨٠,٨٦٠	اتعاب أمناء حفظ أوراق مالية
١٩,٥٠٠	٢٣,٦٨١	اتعاب لجنة الاشراف وممثل حملة الوثائق
١٦,٦١٤	١٥,٢٤٨	مصروفات مستحقة أخرى
٦٢٩,٧٤٢	٥١١,٥١٩	المساهمة التكافلية (صندوق الرعاية الصحية)
٢١,٢٥١	٣٥,٥١٦	أخرى
--	٣٣٨,٣٧٧	مخصصات
٩٩٣,٤٢٨	١,٢٩٠,٥٩٧	

١٣. أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٦٩٢,٩٩٠	٢,٩٧٣,٦٧٥	ضرائب علي أذون خزانة
--	--	ضرائب علي أذون سندات
٢,٦٩٢,٩٩٠	٢,٩٧٣,٦٧٥	

١٤. صافي أصول الصندوق

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧,٤٣١,٦٠٠	٨٨,٠٥٣,٨٠٠	القيمة الاسمية للوثائق القائمة أول الفترة / العام
(٧١٠,٩٢٥,٧٧٧)	(٦٦٦,٦٩٤,٢٧٦)	فروق القيمة الاستردادية للوثائق آخر الفترة / العام
٩٥٣,٩٩١,١٤٦	١,٠٠٤,٤٢٠,٧٦٣	الارباح المرحلة
٥٠,٤٢٩,٦١٧	٢٦,٦٣٦,١٩٦	صافي ارباح الفترة
٣٧٠,٩٢٦,٥٨٦	٤٥٢,٤١٦,٤٨٣	صافي أصول الصندوق



صندوق استثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الثاني النقدي ذو العائد اليومي التراكمي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٥. عوائد الاستثمارات المالية

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧,٧١٢,٠٤٥	٢٢,٧١٩,٥٧٠	عائد أذون خزانة
٥٩٦,٩٧٩	٤,٤٩٩,٠٥٨	عائد ودائع لأجل
٦,٢٢٥,٢٦٨	١,٩١٠,٥١٥	عائد سندات
١,٣٣٧,٨١٠	٢,٢٦١,٠٤٠	فوائد الحساب الجاري
٩٤٣,٨٦٦	١,٤٦٧,٣٥٠	عائد إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٦,٨١٥,٩٦٨	٣٢,٨٥٧,٥٣٣	

١٦. أرباح بيع الاستثمارات المالية

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٠,٨٤٧)	١٥٨	أرباح ( خسائر ) بيع أذون خزانة
(٢٠,٨٤٧)	١٥٨	

١٧. مصروفات عمومية و إدارية

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٨٠,٥٠٦	٤٦٥,٢٨٠	اتعاب و عمولات البنك المصري لتنمية الصادرات
٧٨٧,٠٠٤	٤٦٥,٢٨٠	اتعاب مدير الاستثمار
١٩,٠٠٥	٢٥١,٦٤٥	مصروفات نشر و اعلان
١٠,٩١٠	١٠,٩١٠	اتعاب مراقب الحسابات
٧٠,٨٣٠	٤١,٨٧٥	اتعاب شركة خدمات الادارة
٣٠,٩٧٣	١٤,٢٥٩	مصارييف بنكية
٦٩,٥٢٢	١٤,٨٧٨	عمولة حفظ مركزي
٩,٦٧٠	٩,٦٧٠	اتعاب لجنة الاشراف حملة الوثائق و نائبة
١٣,٠٨٣	--	مصروفات أخرى
٩,٠٥٠	٩,٠٥٠	مصروفات ارسال كشوف الحساب ربع سنوية لحملة الوثائق
١٤,٠٥٠	١٤,٦٩٥	رسوم و اشتراكات الهيئة العامة للرقابة المالية
٤١,٦٣٠	٤١,٦٣٠	المساهمة التكافلية
--	٣٣٨,٣٧٧	مخصصات
٢,٢٥٦,٢٣٣	١,٦٧٧,٥٤٩	

١٨. رسم التطوير

وفقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٦ لسنة ٢٠٠٩ فانه يتم حساب رسم التطوير بنسبة ٢ في العشرة الاف من إجمالي الإيرادات عن النصف الأول في الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠.

جنيه مصري	البيان
٣٢,٨٩٢,٥٦٧	إجمالي الإيرادات من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠
١٤,٦٩٥	رسوم التطوير الواجب سدادها عن النصف الأول (ضمن المصروفات العمومية - بند رسوم و اشتراكات الهيئة)

## ١٩. الأعباء المالية

### أ. أتعاب مدير الاستثمار

يستحق لمدير الاستثمار نظير إدارته لأموال الصندوق أتعاب بواقع ٠,١٢٥% سنوياً من صافي أصول الصندوق ويتاريخ ٢٠١٢/٧/٣١ تم زيادة الأتعاب إلي ٢٥,٠% (اثنان ونصف في الألف) سنوياً من صافي أصول الصندوق بناءً علي محضر اجتماع جماعة الوثائق وكذلك موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية وتحسب هذه الأتعاب يومياً ثم تجنب وتدفع لمدير الاستثمار في آخر كل شهر علي أن يتم اعتماد مبالغ هذه الأتعاب من مراقب حسابات الصندوق في المراجعة الدورية وذلك طبقاً لعقد الإدارة المبرم بين مدير الاستثمار وبين البنك المصري لتنمية الصادرات وكذلك نشرة الاكتتاب.

### ب. أتعاب وعمولات البنك المصري لتنمية الصادرات

تتكون عمولات البنك المصري لتنمية الصادرات طبقاً لعقد الإدارة المشار إليه في البند السابق وكذلك نشرة الاكتتاب من الآتي:

- (أ) عمولة بواقع ٠,٢٥% (اثنان ونصف في الألف) سنوياً من صافي أصول الصندوق نظير إجراءات عمليات التقييم اليومية وإمساك سجل حملة الوثائق وتحسب وتجنب يومياً وتسدد في نهاية كل شهر.
- (ب) عمولة للتسويق بواقع ٠,١٢٥% (واحد وربع في الألف سنوياً من صافي أصول الصندوق وتجنب يومياً وتدفع في آخر كل شهر هذا ولا يجوز أن تحمل الوثيقة الواحدة أي أتعاب إضافية نتيجة للاتفاقات التسويقية الحالية أو المستقبلية على أن يتم إضافة عمولة التسويق للبنك المصري لتنمية الصادرات.
- (ج) عمولة أمناء الحفظ وإدارة سجلات قدرها ٠,١٥% (واحد ونصف في الألف) سنوياً من قيمة الأوراق المالية التي يتم حفظها وتحسب العمولة وتجنب يومياً وتدفع آخر كل شهر .

### ج. شركة خدمات الإدارة

التعاقد مع شركة خدمات الإدارة (الشركة المصرية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار) والخاضعة لأحكام قانون ١٩٩٢/٩٥ والمرخص لها من الهيئة العامة للرقابة المالية برقم ٥١٤ بتاريخ ٢٠٠٩/٤/٩ للقيام بمهام خدمات الإدارة وهي شركة مستقلة عن الجهة المؤسسة ومدير الاستثمار وكافة الأطراف المرتبطة بالصندوق على أن تلتزم الشركة بالآتي:

- قيد وتسوية المعاملات التي تتم على وثائق الاستثمار الغير مقيدة بالبورصة.
- تقييم الأصول والأوراق المالية للصناديق غير المقيدة بالبورصة التي تستثمر فيها الصناديق الأخرى أموالها بشكل دوري لا يقل عن مرة كل ثلاثة أشهر مع مراعاة تعيين مقيم متخصص ومستشار مالي لتقييم الأصول أو الأوراق المالية التي يصدر بتحديدتها وضوابط تقييمها قرار من مجلس إدارة الهيئة.
- اعداد وحفظ سجل آلي لحملة الوثائق لأثبات ملكية المستثمرين للوثائق.
- اعداد بيان يومي بعدد الوثائق القائمة نهاية كل يوم عمل وإخطار الهيئة به بالمواعيد التي تحددها .
- حساب صافي قيمة الوثائق للصناديق المفتوحة والمغلقة.
- مراقبة مدى التزام الصندوق بالسياسة الاستثمارية بنشرة الاكتتاب من حيث نسب الاستثمار.
- مراقبة الحد الأقصى لمدة استثمارات الصندوق. مراقبة المتوسط المرجح لمدة استحقاق محفظة الصندوق.
- نشر سعر الوثيقة يوم الأحد من كل أسبوع في جريدة يومية مصرية واسعة الانتشار طبقاً لنصيب الوثيقة من صافي القيمة السوقية لأصول الصندوق طبقاً لأقفال آخر يوم عمل مصري.
- تتقاضى شركة خدمات الإدارة أتعاب ثابتة بواقع ٠,٢٢٥% (اثنان وربع في العشرة الاف) من صافي أصول الصندوق تحسب وتجنب يومياً وتسدد في بداية الشهر التالي.

#### د. مصروفات أخرى

عمولات البنوك الأخرى المستحق للبنوك الأخرى نظير تقديمها لخدمات مصرفيه طبقا لتعريفه الخدمات المصرفية لهذه البنوك اتعاب مراقبي الحسابات ومصروفات التأسيس.

- يتحمل الصندوق الاتعاب الخاصة بمراقبي الحسابات نظير المراجعة الدورية والسنوية للمراكز المالية للصندوق بحد أقصى ٦٠٠٠٠ جنيه مصري سنوياً ويتم الاتفاق على تلك الاتعاب سنوياً.
- يتحمل الصندوق الاتعاب الخاصة بأعضاء لجنة الاشراف للصندوق مقابل ٦٠٠٠ جنيه مصري سنوياً لكل عضو بإجمالي مبلغ ١٨٠٠٠ جنيه مصري سنوياً ويتم الاتفاق على تلك الاتعاب سنوياً.
- يتحمل الصندوق اتعاب ممثل جماعة حملة الوثائق بمبلغ ١٠٠٠ جنيه مصري سنوياً واتعاب نائبه بمبلغ ٥٠٠ جنيه مصري سنوياً.
- يتحمل الصندوق مصاريف دعاية بحد أقصى %٠.٢ سنوياً من صافي اصول الصندوق مقابل الفواتير والاشعارات الفعلية.
- يتحمل الصندوق المصاريف الادارية مقابل الفواتير والاشعارات الفعلية.

#### ٢٠. السياسة الاستثمارية للصندوق

١. الاحتفاظ بنسبة لا تتجاوز ٧٥% من إجمالي استثمارات الصندوق في صورة مبالغ نقدية سائلة في حسابات جارية وفي حسابات ودائع لدى البنوك الخاضعة لرقابة البنك المركزي وفي حالة ارتفاع نسبة العائد على الودائع لدى البنوك عن نسبة العائد على الأدوات الأخرى يجوز لمدير الاستثمار تعديل هذه النسبة.
٢. يجوز لمدير الاستثمار شراء أذون الخزانة المصرية و صكوك تمويل البنك المركزي المصري بنسبة تصل الى ١٠٠% من الأموال المستثمرة في الصندوق.
٣. ألا تزيد نسبة ما يستثمر في شراء أوراق مالية لشركة واحدة على ١٥% من صافي أصول الصندوق وبما لا يجاوز ٢٠% من الاوراق المالية لتلك الشركة.
٤. ألا يزيد الحد الأقصى لمدة استثمارات الصندوق عن ٣٩٦ يوم.
٥. أن يكون الحد الأقصى للمتوسط المرجح لمدة استحقاق محفظة استثمارات الصندوق مائة وخمسون يوماً.
٦. أن يتم تنوع استثمارات الصندوق بحيث لا تزيد الاستثمارات في أي اصدار على ١٠% من صافي قيمة أصول الصندوق وذلك باستثناء الأوراق المالية الحكومية.
٧. لا يجوز ان تزيد نسبة ما يستثمره الصندوق في الأوراق المالية الصادرة عن مجموعه مرتبطة على ٢٠% من صافي أصول الصندوق.
٨. ألا تزيد نسبة ما يستثمر في شراء سندات الخزانة المصرية وسندات الشركات والأدوات المالية الأخرى المتوسطة الاجل عن ٤٩% من الأموال المستثمرة في الصندوق.
٩. ألا تزيد نسبة ما يستثمر في شراء سندات الشركات او صكوك التمويل المصدرة عن الشركات ذات الجدارة الائتمانية التي لا تقل عن الحد المقبول من الهيئة (BBB) عن ٢٠% من الأموال المستثمرة في الصندوق مع الالتزام ان يكون تركيز الاستثمار في السندات المصدرة عن مجموعة مرتبطة وفقاً لأفضل الفرص الاستثمارية المتاحة.
١٠. الالتزام بالحد الأدنى للتصنيف الائتماني لأدوات الدين المستثمر فيها والمحدد ب BBB وفقاً لقرار مجلس ادارة الهيئة رقم ٣٥ لسنة ٢٠١٤ ويلتزم الصندوق بالإفصاح بشكل سنوي لجماعة حملة الوثائق عن أي تغيير التقييم الائتماني للسندات أو صكوك التمويل المستثمر فيها وفقاً لقرار مجلس ادارة الهيئة رقم ٣٥ لسنة ٢٠١٤.
١١. يجوز للصندوق استثمار أمواله في وثائق الاستثمار التي تصدرها صناديق الاستثمار الأخر بنسبة لا تزيد عن ٢٠% من إجمالي صافي قيمة أصوله في صندوق واحد وبما لا تجاوز ٥% من قيمة الصندوق المستثمر فيه (مادة ١٧٤/٥ من اللائحة التنفيذية).
١٢. ألا تزيد نسبة ما يستثمر في شراء الخيارات المستقبلية المحددة من قبل الهيئة العامة لسوق المال عن ٢٠% من الأموال المستثمرة في الصندوق.
١٣. ألا تزيد نسبة ما يستثمر في شراء شهادات الادخار البنكية على ٥٠% من الأموال المستثمرة في الصندوق.
١٤. لا يجوز الاستثمار في أي استثمارات بالعملة الاجنبية أو في استثمارات مقيدة بالخارج الا بعد الرجوع للبنك المركزي المصري والحصول على موافقة محدثة في هذا الشأن.
١٥. الاستثمار في سندات و صكوك التمويل التي تصدرها الشركات بحد أدنى للتصنيف الائتمانيا لذي تحدده الهيئة العامة لسوق المال بالنسبة للأوراق المالية المدرجة بالبورصة (BBB) وما يعادله بالنسبة للأوراق المالية الأجنبية وهذا لتجنب مخاطر الائتمان.
١٦. يحظر على مدير الاستثمار ان يشتري سندات او صكوك تمويل لشركات غير مقيدة في بورصة بالخارج أو مقيدة في بورصة غير خاضعة لإشراف سلطات رقابية حكومية بالخارج.
١٧. تلتزم كافة الأطراف ذات العلاقة بتجنب تعارض المصالح ولا يجوز للصندوق استثمار امواله في صناديق أخرى منشأة بمعرفة أي من الأطراف ذات العلاقة فيما عدا الاستثمار في صناديق اسواق النقد (مادة ١٧٢ من اللائحة التنفيذية)
- وتبين الإيضاحات أرقام ٦ ، ٧ أنواع الاستثمارات وأنشطتها.

## ٢١. الأطراف ذات العلاقة

### أ. الجهة المؤسسة

البنك المصري لتنمية الصادرات الكائن في القطعة رقم ٧٨ شارع التسعين الجنوبي - التجمع الخامس - القاهرة الجديدة وتتمثل المعاملات في الآتي:

- يمتلك البنك المصري لتنمية الصادرات المنشئ للصندوق عدد ٣٩٤٤٠ وثيقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. بنسبة ٤,٤٨٪ من عدد وثائق الصندوق.
- بلغت أتعاب وعمولات البنك المصري لتنمية الصادرات ٤٦٥,٢٨٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.
- بلغت الحسابات الجارية لدى البنك المصري لتنمية الصادرات مبلغ ٩,٠٤٧,٥٠٢ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.
- بلغت عمولة البنك المصري لتنمية الصادرات بصفته أمين حفظ الصندوق مبلغ ١٤٨٧٨ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

### ب. مدير الاستثمار

شركة أزيموت مصر - رسملة مصر سابقاً لإدارة الصناديق ومحافظ الأوراق المالية "ش.م.م" والكانة في B ١٦ - القرية الذكية وتتمثل المعاملات في

الآتي:

- بلغت أتعاب مدير الاستثمار شركة أزيموت مصر - رسملة مصر سابقاً ٤٦٥,٢٨٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

### ج. شركة خدمات الإدارة

الشركة المصرية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار والكانة في ٢١ جمال أبو المحاسن - جاردن سيتي وتتمثل المعاملات في الآتي:

- بلغت أتعاب شركة خدمات الإدارة ٤١,٨٧٥ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.
- علماً بأن جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بالأسعار الساندة.

## ٢٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

الأدوات المالية هي أي عقود يترتب عليها إنشاء أصل مالي لمنشأة وزيادة في التزام مالي أو أداء ملكية في منشأة أخرى.

### تبويب الأدوات المالية

تقوم المنشأة بتبويب الأدوات المالية الى فئات تناسب طبيعة المعلومات المفصح عنها أخذاً في الاعتبار بعض الأمور مثل خصائص الأدوات المالية وأسس القياس التي تم تطبيقها وبصفة عامة يجب أن تميز فئات الأدوات المالية بين البنود التي تم اثباتها بالتكلفة أو التكلفة المستهلكة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. تتمثل الأدوات المالية للصندوق في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية الأرصدة النقدية بالبنوك، الاستثمارات المالية والمدنيين، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الدائنين ويتضمن الإيضاح رقم (٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الصندوق والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ إعداد القوائم المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي يتبعها الصندوق لتخفيض أثر تلك المخاطر:

### أ. خطر السوق

هي المخاطر التي تنتج من طبيعة الاستثمار في الأسواق المالية من تغيير أسعار الأوراق المالية نتيجة لعدة عوامل من بينها أداء ونمو الشركات بالإضافة إلى الظروف الاقتصادية والسياسية وبما أن الصندوق يستثمر في أدوات الدخل الثابت، لذا فهو لا يستثمر في الأسهم إنما تقتصر استثماراته في سوق الأوراق المالية على السندات وأذون الخزانة الحكومية والأوراق التجارية وشهادات الادخار البنكية واتفاقيات إعادة الشراء والتي تعد ذات مخاطر متوسطة.

### ب. خطر تغيير سعر العائد

هي المخاطر الناتجة عن انخفاض القيمة السوقية لأدوات الاستثمار ذات العائد الثابت نتيجة ارتفاع سعر العائد بعد تاريخ الشراء، وسوف يقوم مدير الاستثمار بدراسة اتجاهات سعر العائد المستقبلية والاستفادة منها بالإضافة الى التنوع في الاستثمار بين الأدوات ذات العائد الثابت والمتغير وذات الأجل المختلفة لتقليل هذه المخاطر إلى أقل درجة ممكنة.

### ج. مخاطر التضخم

تتمثل في انخفاض القوة الشرائية لقيمة صافي أصول الصندوق نتيجة تحقيق عائد يقل عن معدل التضخم فإذا كان عائد الاستثمار أقل من معدل التضخم فيعني ذلك أن المال المستثمر سيفقد قوته الشرائية مع مرور الزمن ويتم معالجة هذه المخاطر عن طريق تنويع استثمارات الصندوق بين أدوات استثمارية قصيرة ومتوسطة وطويلة الأجل ذات عائد متغير وأدوات ذات عائد ثابت للاستفادة من توجيهات أسعار الفائدة لصالح الصندوق.

### ٢٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

#### د. مخاطر السيولة والتقييم

هي المخاطر التي تنتج عن عدم تمكن الصندوق من تسيل أي من استثماراته في الوقت الذي يحتاج فيه إلى النقد نتيجة لعدم وجود طلب على الأصل المراد تسيله ونظراً لطبيعة استثمارات الصندوق ذات الأجل المتوسطة والطويلة فسوف يتم التعامل مع هذا الخطر عن طريق الاحتفاظ بنسبة من الأموال المستثمرة في الصندوق في صورة استثمارات عالية السيولة كما هو محدد بالسياسة الاستثمارية للصندوق. ونظراً لتوجيه نسبة قد تصل إلى ٩٠% من أموال الصندوق في الاستثمار في أوراق مالية مقيدة بالبورصة أو أوراق مالية مرتبط أمر تقييمها وتسيلها بيوم العمل بالبورصة فنظراً لإمكانية التعرض لعدم اتفاق أيام العمل المصرفي والبورصة مما يكون له أثره على عدم إمكانية تقييم الوثيقة فسيتم التعامل مع طلبات الاسترداد والشراء في هذه الحالة بإرجاء الطلبات لأول يوم عمل مصرفي بعد استئناف العمل بكل من البنوك والبورصة معاً مع الالتزام بالشروط الواردة بالبند (١٨) من نشرة الاكتتاب

#### هـ. مخاطر تغير سعر العائد

هي المخاطر الناتجة عن انخفاض القيمة السوقية لأدوات الاستثمار ذات العائد الثابت نتيجة ارتفاع سعر العائد بعد تاريخ الشراء، وسوف يقوم مدير الاستثمار بدراسة اتجاهات سعر العائد المستقبلية والاستفادة منها بالإضافة إلى التنوع في الاستثمار بين الأدوات ذات العائد الثابت والمتغير لتقليل هذه المخاطر إلى أقل درجة ممكنة.

#### ج/١ مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

وهي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق فعلى سبيل المثال في حالة أداة الدين ذات الفائدة العائمة Floating rate تؤدي مثل هذه التغيرات إلى تغير في معدل الفائدة الفعلي للأداة المالية غالباً بدون حدوث تغير مقابل في قيمتها العادلة وبما أن الصندوق يقوم بالاستثمار في الأدوات ذات العائد الثابت فإن تلك المخاطر تكاد تكون منعدمة.

#### و. مخاطر الائتمان عدم السداد

هي المخاطر التي تنتج عن عدم قدرة مصدر السندات المستثمر فيها على سداد أصل وعود السندات في تواريخ استحقاقها ويتم التعامل مع هذا النوع من المخاطر عن طريق الاختيار الجيد للشركات المصدرة للسندات وتوزيع الاستثمارات على القطاعات المختلفة بالإضافة إلى التأكد من الملاءة المالية للشركات وحصولها على تصنيف ائتماني بالحد الأدنى المقبول من قبل الهيئة وهو -BBB والصادر من إحدى شركات التصنيف الائتماني المرخص لها من الهيئة.

### ٢٣. الموقف الضريبي

- صدر قرار بقانون رقم (٥٣) لسنة ٢٠١٤ بشأن تعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل وتم نشرها بالجريدة الرسمية (العدد ٢٦ مكرر) بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٤ على أن يعمل بها اعتباراً من اليوم التالي لتاريخ النشر، وقد تضمن القانون المشار إليه بعض التعديلات المرتبطة بنشاط صناديق الاستثمار الأمر الذي قد يترتب عليه اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٤ خضوع أرباح صناديق الاستثمار للضريبة وكذلك توزيعات الأرباح والأرباح الرأسمالية وذلك كما يلي:

١. أرباح صندوق الاستثمار بسعر مقطوع وفقاً لأحكام القانون وذلك بالنسبة لكل من الأرباح الرأسمالية المحققة للأوراق المالية المقيدة في البورصة (سعر الضريبة ١٠%).
٢. التوزيعات المرتبطة باستثمارات الصندوق في أوراق مالية (سعر الضريبة ١٠%) على توزيعات الأرباح النقدية للأسهم المملوكة للصندوق في أي شركة بنسبة ٢٥% أو أقل، ٥% على توزيعات الأرباح النقدية للأسهم المملوكة للصندوق في أي شركة بنسبة أكثر من ٢٥% وبشرط الاحتفاظ بها لمدة سنتين (في حالة تملك الصناديق المسموح لها بتملك أكثر من ٢٥% من رأس مال شركة واحدة).
٣. خضوع باقي نشاط الصندوق للضريبة وفقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل.
٤. عدم خضوع وثائق صناديق الاستثمار في الأوراق المالية لأي ضرائب عند إجراء توزيعات أو التعامل على الوثيقة وذلك بالنسبة لصناديق الاستثمار في الأوراق المالية المنشأة وفقاً لقانون سوق المال التي لا يقل استثمارها في الأوراق المالية وأدوات الدين عن ٨٠% وصناديق الاستثمار القابضة التي يقتصر فيها على تملك صناديق الاستثمار المشار إليها.
٥. ويتم احتساب الضريبة على صافي أرباح الصندوق من واقع الإقرار الضريبي الذي يقدمه الصندوق وفقاً لقانون الضريبة على الدخل.
٦. لا تخضع صناديق الاستثمار النقدية للضريبة.
٧. وفقاً لهذا القانون فإن أرباح هذا الصندوق مغطاة من الضريبة على الدخل حيث أن نشاطه يعتمد على الاستثمار في النقد دون غيره.
٨. صدر القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ بشأن خضوع الشركات والجهات أيا كان كيانها القانوني للمساهمة التكافلية بواقع ٢,٥ في الألف من جملة الإيرادات وذلك اعتباراً من العام المالي ٢٠١٨ وعلية تم تكوين الاستحقاق الخاص بالمساهمة التكافلية.
٩. وتم مخاطبة البحوث الضريبية في هذا الشأن لتكوين الاستحقاق اللازم في هذا الشأن ولم يتم الإفادة بعد وعلية تم تكوين الاستحقاق لحين صدور رد من البحوث الضريبية.
١٠. الصندوق ملتزم بتقديم القرارات الضريبية لضريبة الدخل في المواعيد القانونية كما أنه قد قام بتقديم الإقرار الضريبي عن العام المالي ٢٠٢١.

### ٢٤. أحداث هامة

تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (١٩) - Covid في أوائل عام ٢٠٢٠ وانتشر على مستوى العالم بما في ذلك جمهورية مصر العربية مما تسبب في تعطل العديد من الشركات والأنشطة الاقتصادية، يعتبر مدير الاستثمار أن هذا التفشي حدث غير قابل للتعديل في القوائم المالية الدورية نظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور لا يعتبر مدير الاستثمار أنه من الممكن تحديد تقدير كمي للأثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للصندوق في هذه المرحلة.

قامت شركة خدمات الإدارة (الشركة المصرية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار) بإعداد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تنفيذاً لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٣٠ لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠٢١ بتعديل القرار مجلس إدارة الهيئة رقم ٥٨ لسنة ٢٠١٨ بإلزام شركات خدمات الإدارة بإعداد القوائم المالية السنوية أو النصف سنوية للصندوق اعتباراً من العام المالي ٢٠٢٢.

في ٢١ مارس ٢٠٢٢ قرر البنك المركزي المصري زيادة معدلي الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٩,٢٥% و ١٠% و ٩,٧٥% على الترتيب كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٩,٧٥% ويقوم الصندوق بدراسة الأثر على القوائم المالية اللاحقة.

بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٢ قرر البنك المركزي رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١١,٢٥% و ١٢,٢٥% و ١١,٧٥% على الترتيب. كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١١,٧٥% ويقوم الصندوق بدراسة الأثر على القوائم المالية اللاحقة.