

صندوق إستثمار
البنك المصرى لتنمية الصادرات الأول
بالجنه المصرى ذو العائد الدورى (الخبير)
القوائم الماليه
عن السنه الماليه المنتهيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها



تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ حملة وثائق صندوق إستثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الأول بالجنيه المصري ذو العائد الدوري (الخبير) .

تقرير عن القوائم المالية :

راجعنا القوائم المالية المرفقة لصندوق إستثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الأول بالجنيه المصري ذو العائد الدوري (الخبير) المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق حملة الوثائق والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية شركة خدمات الإدارة عن القوائم المالية :

وهذه القوائم المالية مسئولية شركة خدمات الإدارة (الشركة المصرية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الإستثمار - شركة مساهمة مصرية) شركة خدمات الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي 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 .

مسئولية مراقب الحسابات :

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط 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 إختيارها 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 إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

الرأى :

من رأينا ان القوائم المالية المشار اليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لصندوق إستثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الأول بالجنيه المصري ذو العائد الدوري (الخبير) في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .



تقرير عن المتطلبات القانونية رسوم تطوير و التنظيمية الأخرى :

تمسك شركة خدمات الإدارة (الشركة المصرية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الإستثمار) بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ونظام الصندوق على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات كما أنها تتماشى مع أحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذية ونشرة الإكتتاب الخاصة بهذا الصندوق وكذا الإرشادات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية في هذا الشأن .

القاهرة في : ٢٠٢٥/٢/١٦ .

مراقب الحسابات

(محمد عبد العزيز سليم)

مقيد بسجل المحاسبين والمراجعين (١٦١٥٤)

مقيد س.م.م الهيئة العامة للرقابة المالية (٣٩١)

مقيد بسجل مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات (١٧٤٩)

مقيد بسجل البنك المركزي المصري (٦٠٧)

مقيد بسجل مراقبي الحسابات بالمنطقة الاقتصادية لقناة السويس تحت رقم (٧٣)

نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Global

صندوق إستثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الأول بالجنيه المصري ذو العائد الدوري (الخبير)

قائمة المركز المالي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول المتداولة
٣,٣١٦,٥٤٨	٤,٠١٤,٠٣٦	(٥)	النقدية و مافي حكمها
٢٥,٦٨٦,٣٧٦	٤٠,١٨٥,٤١٧	(١/٦)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة
١١٠,٤٢٣	١٣٧,٣٣٥	(٧)	عوائد مستحقة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	(٨)	أرصدة مدينة أخرى
٢٩,١٣٨,٣٤٧	٤٤,٣٦١,٧٨٨		أجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١,٣٣٤,٣٢١	١,٠٠٣,٥٦٨	(٩)	مصرفات مستحقة
١١٥,٠٤٤	١١٢,٧٦٩	(١٠)	دائنو توزيعات
٤,٤٨٩	٤,٩٨٥	(١١)	دائنو مصلحة الضرائب
١,٤٥٣,٨٥٤	١,١٢١,٣٢٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٧,٦٨٤,٤٩٣	٤٣,٢٤٠,٤٦٦	(١٢)	صافي أصول الصندوق - تمثل حقوق حمله الوثائق
١٠٤,١٤١	١١٦,٧٢٦		عدد الوثائق القائمة
٢٦٥,٨٤	٣٧٠,٤٤		نصيب الوثيقة في صافي أصول الصندوق

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

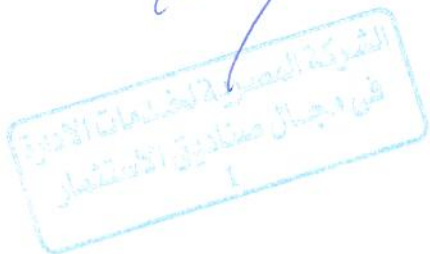
الشركة المصرية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الإستثمار

المدير التنفيذي

الاستاذ / محمد عبد العليم محمد

بنك تنمية الصادرات / ممثل لجنة الإشراف

الاستاذ / ياسر أسامة عبد الصادق



(Handwritten signature)

صندوق استثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الأول بالجنيه المصري ذو العائد الدوري (الخبير)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٤٥,٤٦٢	٧١٦,٣٥٥	(١٣)	عوائد دائنة - الإستثمارات المالية
٥,٥٩١,٢٩٥	٤,٨٧٠,٢٠٧	(١٤)	صافي أرباح (خسائر) بيع استثمارات مالية
٥,٩٦٢,٤٣٠	٦,٠٠٣,٣٣٣		صافي التغير في القيمة السوقية للاستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
٤١٥,٢٠٧	٦٦٨,٠٥٤		توزيع الأرباح
٢٦,٨٦٠	--		إيرادات أخرى
١٢,٣٤١,٢٥٤	١٢,٢٥٧,٩٤٩		إجمالي أرباح النشاط المصروفات
(١,٤٤٤,٣٩٤)	(١,٢٢٣,٤٢١)	(١٥)	مصروفات النشاط
(١١٠,٠٧٢)	(١٣٢,٥٧٠)	(١٦)	مصروفات عمومية و ادارية
(١,٥٥٤,٤٦٦)	(١,٣٥٥,٩٩١)		إجمالي المصروفات
--	١٦٢,٧٦٨		فروق العملة
١٠,٧٨٦,٧٨٨	١١,٠٦٤,٧٢٦		صافي أرباح العام قبل الضرائب
--	--		ضريبة الدخل الجارية
(٢٠,٧٦٠)	(٣٣,٤٠٣)		ضرائب العوائد و التوزيعات
١٠,٧٦٦,٠٢٨	١١,٠٣١,٣٢٤		صافي أرباح العام بعد الضرائب

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية.

صندوق استثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الأول بالجنيه المصري ذو العائد الدوري (الخبير)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
١٠,٧٨٦,٧٨٨	١١,٠٣١,٣٢٤	صافي أرباح العام قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي أرباح / (خسائر) العام مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٥,٩٦٢,٤٣٠)	(٦,٠٠٣,٣٣٣)	صافي التغير في القيمة السوقية للاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
		أو الخسائر
٤,٨٢٤,٣٥٨	٥,٠٢٧,٩٩١	أرباح / (خسائر) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
		التغير في:
(٣,٦١٨,٧١٧)	(٨,٤٩٥,٧٠٨)	٧ إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - أسهم
(٢٨,٢٤٩)	(٢٦,٩١٢)	عوائد مستحقة
--	--	التغير في الارصدة المدينة
١,٠٧٣,٣٥٠	(٣٣٠,٧٥٤)	مصرفات مستحقة
(١٢,٤٩٩)	٤٩٦	دائنو مصلحة الضرائب
(٢٠,٧٦٠)	--	ضرائب مسددة خلال العام
(١٠٤,٥١٨)	(٢,٢٧٥)	دائنو توزيعات
٢,١١٢,٩٦٥	٣,٨٢٧,١٦١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٢٧٤,٥٦٧)	٤,٥٢٤,٦٤٩	صافي المدفوعات من إصدار و استرداد الوثائق خلال العام
--	--	كبنات مسددة خلال العام
(٢٧٤,٥٦٧)	٤,٥٢٤,٦٤٩	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
١,٨٣٨,٣٩٨	٦٩٧,٤٨٨	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١,٤٧٨,١٥٠	٣,٣١٦,٥٤٨	النقدية وما في حكمها أول العام
٣,٣١٦,٥٤٨	٤,٠١٤,٠٣٦	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية العام

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية.