

صندوق استثمار
البنك المصري لتنمية الصادرات الثالث
ذو العائد الدورى التراكمى (كنوز)
القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
و تقرير مراقب الحسابات



تقرير مراقب الحسابات

السادة / حملة وثائق صندوق إستثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الثالث ذو العائد التراكمي (كنوز)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لصندوق إستثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الثالث ذو العائد التراكمي (كنوز) والمتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في صافي أصول الصندوق لحملة الوثائق والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية الدورية مسئولية شركات خدمات الادارة " الشركة المصرية لخدمات الادارة في مجال صناديق الاستثمار " وهي المسئولة 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 أى 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 الرأى على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد 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 أى 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 المهني 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 الرأى 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 .

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

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لصندوق استثمار البنك المصري لتنمية لصادرات الثالث ذو العائد التراكمي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ، وعن أدائه المالي وتدفقاته النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .



تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى .
يمسك الصندوق حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها
وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.


مراقب الحسابات
Morison Global
محاسبون قانونيون ومستشارون
سجل المحاسبين والمراجعين رقم

(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

القاهرة في : ٢٠٢٥/٢/١٦ .

صندوق استثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الثالث ذو العائد الدوري التراكمي (كنوز)

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (جنيه مصري)

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
الاصول المتداولة			
٢٨٦,٧٩٤	٢,١٦٥,٠٦٤	٦	نقدية لدى البنوك
١٨,٦١٣,٦٧٠	٢١,٢٠٥,٧٣٨	٧/١	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أسهم
١,٤٩٤,٣٤٠	١,٧٣٩,١٦٠	٧/٢	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - صناديق استثمار
١٤٥,٤٧٤	١٢٧,٩٥٥	٨	عوائد مستحقة و أرصدة مدينة أخرى
٢٠,٥٤٠,٢٧٨	٢٥,٢٣٧,٩١٧		اجمالي الاصول
الالتزامات المتداولة			
٥٧٢,٣٨٣	١٣٦,٣٠٧	٩	مصرفات مستحقة
٩,٠٩١	٨,٨٢٤	١٠	دائنو مصلحة الضرائب
-	١٧٢,٣٢٢		دائنو اسهم مشتراه
-	١٦٤,٣٠٦	١١	مخصص مطالبات محتملة
٥٨١,٤٧٤	٤٨١,٧٥٩		اجمالي الالتزامات
١٩,٩٥٨,٨٠٤	٢٤,٧٥٦,١٥٨	١٢	صافي اصول الصندوق لحملة الوثائق
٥٢,٤٠١	٥٢,٠٧٠		عدد الوثائق القائمة
٣٨٠,٨٨٥٩	٤٧٥,٤٣٩٩		نصيب الوثيقة من صافي أصول الصندوق

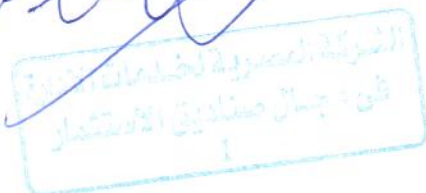
تعتبر الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

ممثل لجنة الاشراف

ياسر اسامة عبد الصادق

خدمات الادارة
الشركة المصرية لخدمات
الادارة في مجال صناديق الاستثمار
محمد عبد العليم محمد



صندوق استثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الثالث ذو العائد الدوري التراكمي (كنوز)

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

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٥٩١,٠٥٨	١,٠٤٦,٩٣٠	١٣
٢,٠٩٢,٥٣٤	٢,٩٣٠,٨١١	١٤
٥,٩٥٢,٠٠٧	١,٢٨٩,٦٧٤	١/٧
١٢٢,٠٣٧	١٦٧,٢٠٨	٢/٧
٨,٧٥٧,٦٣٧	٥,٤٣٤,٦٢٣	
(٦٦٥,٠٩٨)	(٢٨٦,٢٢٠)	١٥
(٧٨,٤٨٦)	(١١٩,٨٢٥)	١٦
٠	(١٦٤,٣٠٦)	١١
(٧٤٣,٥٨٤)	(٥٧٠,٣٥١)	
-	١١١,٤٣٢	
٨,٠١٤,٠٥٣	٤,٩٧٥,٧٠٤	
(٢٧,١٩٦)	(٤٧,٩٣٣)	
٧,٩٨٦,٨٥٧	٤,٩٢٧,٧٧١	

عوائد دائنة - الاستثمارات المالية

صافي أرباح بيع الإستثمارات المالية

صافي التغير في الاستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة - أسهم

صافي التغير في الاستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة - صناديق استثمار

صافي إيراد النشاط

مصروفات النشاط

مصروفات عمومية وإدارية

مخصصات مكونة

إجمالي المصروفات

ارباح فروق العملة

صافي أرباح العام قبل الضرائب

ضرائب العوائد و التوزيعات

صافي أرباح العام بعد الضرائب

تعتبر الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

صندوق استثمار البنك المصري لتنمية الصادرات الثالث ذو العائد الدوري التراكمي (كنوز)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (جنيه مصري)

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨,٠١٤,٠٥٣	٤,٩٧٥,٧٠٤		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
			صافي ارباح العام قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافي ارباح العام مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٥,٩٥٢,٠٠٧)	(١,٢٨٩,٦٧٤)	١/٧	صافي التغير في الاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر - أسهم
(١٢٢,٠٣٧)	(١٦٧,٢٠٨)	٢/٧	صافي التغير في الاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر - صناديق استثمار
-	(١١١,٤٣٢)		ارباح اعادة تقييم عملة
١,٩٤٠,٠٠٩	٣,٤٠٧,٣٩٠		صافي ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغير في :
(٢,٠١٢,١٥٤)	(١,٣٠٢,٣٩٤)	١/٧	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - أسهم
(٥٦٥,٠٦١)	(٧٧,٦١٢)	٢/٧	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - صناديق استثمار
١٣٠,٩٥١	١٧,٥١٩	٨	عوائد مستحقة وارصدة مدينة اخرى
٤٠٩,٩٢٤	(٤٣٦,٠٧٦)	٩	مصرفوات مستحقة
٣,٦١٢	(٢٦٥)	١٠	دائنو مصلحة الضرائب
-	١٧٢,٣٢٢		دائنو اسهم مشتراة
-	١٦٤,٣٠٦	١١	مخصص مطالبات محتملة
(٢٧,١٩٦)	(٤٧,٩٣٣)		ضرائب مسددة خلال العام
(١١٩,٩١٦)	(١,٨٩٧,٢٥٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٥٨,٦٦١	(١٣٠,٤١٩)		صافي المدفوعات من إصدار و استرداد وثائق خلال العام
٢٥٨,٦٦١	(١٣٠,٤١٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
١٣٨,٧٤٥	١,٧٦٦,٨٣٨		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٤٧,٦٨٩	٢٨٦,٧٩٤	٦	النقدية وما في حكمها أول العام
-	١١١,٤٣٢		اثر التغير في اسعار الصرف
٢٨٦,٧٩٤	٢,١٦٥,٠٦٤	٦	النقدية وما في حكمها اخر العام
			يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها فيما يلي :
٢٨٦,٧٩٤	٢,١٦٥,٠٦٤		حسابات جارية لدى البنك

تعتبر الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.