

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة
٣	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
٢٦ - ٧	الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة



تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) " القوائم المالية الدورية "، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

تم تجميع القوائم المالية لشركة أسيوط للتنمية الزراعية (شركة مساهمة مصرية) - الشركة التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والتي تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات آخر والذي جاء تقريره غير متحفظ بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢١ .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) " القوائم المالية الدورية " .

فقرة توجيه الإلتباه

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً ، تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة وفقاً للقوائم المالية لشركة أسيوط للتنمية الزراعية (الشركة التابعة) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ حيث لم نقم الشركة التابعة بالإنتهاء من إعداد القوائم المالية الدورية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ .

القاهرة في : ٤ نوفمبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	رقم الإيضاح	الأصول
١١ ٩٤٥ ٦٣٤	١٥٤ ٤٥٨	٦	الأصول المتداولة
٨ ٣٤٢ ٩٢٩	٢٣ ٥٩٥ ٤٢٥	٧	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٢٣٠ ٨٠٨	١٣١ ١٤٣	٨	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢ ٦٩١ ٠٧٠	١ ٠٧٨ ٠٧٥	٩	عملاء و أوراق قبض
٨ ٦٨٠ ١٥٧	٤٢ ٦٣٢ ٥٧٦	١١	المخزون
٣١ ٨٩٠ ٥٩٨	٦٧ ٥٩١ ٦٧٧		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
١ ٥٧٣ ٨٤٦	١ ٥٧٣ ٨٤٦	١٢	الأصول غير المتداولة
٥٦ ٤٧٠ ٨٣١	٢٧ ٨٦٦ ٢٢٧	٣	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (بالصافي)
٨ ٦٧٥ ٣٨٩	٨ ٣٨٩ ٩٩٦	١٠	استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
٢١٢ ٠٠٠	٢١٢ ٠٠٠		الأصول الثابتة (بالصافي)
١٠ ٥٠٣ ٣٣١	١٠ ٥٠٣ ٣٣١		تأمينات لدى الغير
٧٧ ٤٣٥ ٣٩٧	٤٨ ٥٤٥ ٤٠٠		أصول معنوية الشهرة
١٠٩ ٣٢٥ ٩٩٥	١١٦ ١٣٧ ٠٧٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤	حقوق الملكية
٤ ٢٩٠ ٦٢٦	٤ ٢٩٠ ٦٢٦	١٥	رأس المال المصدر والمدفوع
٨ ٣٩٩ ٦٠٥	٣ ٥٢٥ ٧٠١ (١/١٢)		احتياطيات
(٣٤ ٠١٥ ٨٩٩)	(٣٣ ٠٧٩ ٤٨٥)		فروق تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة
١ ٩٧٧ ٧٩٤	٢٧ ٧٦٤ ٢٤٦		(خسائر) مرحلة
٨٥ ٦٥٢ ١٢٦	١٠٧ ٥٠١ ٠٨٨		صافي أرباح (خسائر) الفترة / السنة
٧ ٦٧٤ ٤٦٨	٦ ٠١٩ ٠٨٤	١٦	إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الام
٩٣ ٣٢٦ ٥٩٤	١١٣ ٥٢٠ ١٧٢		حقوق الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٦٦١ ٩٨٩	١ ٢٧٦ ٥٣٦	١٧	الالتزامات المتداولة
١٢ ٨٣٩ ٢٣٢	.		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٣٨٨ ٤٨٩	١ ٢٢٦ ٦٣٤		مستحق لأطراف ذوي علاقة
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	١٨	موردين و أوراق دفع
١٥ ٩٣٩ ٧١٠	٢ ٥٥٣ ١٧٠		مخصصات
			إجمالي الالتزامات المتداولة
٥٩ ٦٩١	٦٣ ٧٣٦	٢١	الالتزامات غير المتداولة
٥٩ ٦٩١	٦٣ ٧٣٦		التزامات ضريبية مؤجلة
١٠٩ ٣٢٥ ٩٩٥	١١٦ ١٣٧ ٠٧٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

المجلس
صلاح محمد يحيى أبو عام



المدير المالي
محمد مصلح عطية

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الدورية المجمعة

عن التهمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٧/٠١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٧/٠١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢١/٠٩/٣٠			
٢٠٢٠/٠٧/٠١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٧/٠١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢١/٠٩/٣٠			
٢٩ ٩٥٥)	(٢٩ ٩٥٥)	٢٧٨ ٨٠٦١	٢٧٨ ٨٠٦١	٢١٦ ٣٥٠	٢١٦ ٣٥٠	٣٣ ٥٤٤ ٧٨٥	٣٣ ٥٤٤ ٧٨٥	١٢٠ ٠٣٨	١٢٠ ٠٣٨	٢١١ ٢٩٢	٢١١ ٢٩٢	(١١٩٩ ٣١٦)	(١١٩٩ ٣١٦)	٢٤٢ ١٠٨	٢٤٢ ١٠٨	١ ٣٣٥ ٤٢١	١ ٣٣٥ ٤٢١	٣٩ ٠١٤ ١١٨	٣٩ ٠١٤ ١١٨	١٩	(١٠)	
٢٧١ ٤٩١	(٢٧١ ٤٩١)	١٦٦ ٣٥٠	١٦٦ ٣٥٠	١٢٠ ٠٣٨	١٢٠ ٠٣٨	٣٣ ٥٤٤ ٧٨٥	٣٣ ٥٤٤ ٧٨٥	١٢٠ ٠٣٨	١٢٠ ٠٣٨	٢١١ ٢٩٢	٢١١ ٢٩٢	(١١٩٩ ٣١٦)	(١١٩٩ ٣١٦)	٢٤٢ ١٠٨	٢٤٢ ١٠٨	١ ٣٣٥ ٤٢١	١ ٣٣٥ ٤٢١	٣٩ ٠١٤ ١١٨	٣٩ ٠١٤ ١١٨	١٩	(١٠)	
٣٠ ١٨ ٧٧٣	(٣٠ ١٨ ٧٧٣)	٥٨٠ ٧٠ ١	٥٨٠ ٧٠ ١	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨
٣٣٧ ٥١٦	(٣٣٧ ٥١٦)	٥٨٠ ٧٠ ١	٥٨٠ ٧٠ ١	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨	١ ٣١٨
١٠ ٧٤٤ ٣٥٦	(١٠ ٧٤٤ ٣٥٦)	٢٧٨ ٨٠٦١	٢٧٨ ٨٠٦١	٢١٦ ٣٥٠	٢١٦ ٣٥٠	٣٣ ٥٤٤ ٧٨٥	٣٣ ٥٤٤ ٧٨٥	١٢٠ ٠٣٨	١٢٠ ٠٣٨	٢١١ ٢٩٢	٢١١ ٢٩٢	(١١٩٩ ٣١٦)	(١١٩٩ ٣١٦)	٢٤٢ ١٠٨	٢٤٢ ١٠٨	١ ٣٣٥ ٤٢١	١ ٣٣٥ ٤٢١	٣٩ ٠١٤ ١١٨	٣٩ ٠١٤ ١١٨	١٩	(١٠)	
١١٩ ٦٥٣	(١١٩ ٦٥٣)	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	٤ ١٠١ ٧٠ ٧	٤ ١٠١ ٧٠ ٧	٣٩ ٠١٤ ١١٨	٣٩ ٠١٤ ١١٨	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩
٤ ٨٤٥ ٨٨٩	(٤ ٨٤٥ ٨٨٩)	٣ ٣٢٩ ٨٢٢	٣ ٣٢٩ ٨٢٢	٤ ١٠١ ٧٠ ٧	٤ ١٠١ ٧٠ ٧	٣٩ ٠١٤ ١١٨	٣٩ ٠١٤ ١١٨	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩
١٣٧٨٧٠ ٠١	(١٣٧٨٧٠ ٠١)	٤٩٢١١	٤٩٢١١	٣ ٢٩٢ ١٣٠	٣ ٢٩٢ ١٣٠	(١ ٨٧٩ ٢٣٧)	(١ ٨٧٩ ٢٣٧)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(٣٥ ٩٧١)	(٣٥ ٩٧١)	(٤ ٤٠٠ ٣٢٥)	(٤ ٤٠٠ ٣٢٥)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)
(١ ٧٥٩ ٩٣٩)	(١ ٧٥٩ ٩٣٩)	(١ ٧٥٩ ٩٣٩)	(١ ٧٥٩ ٩٣٩)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)
(٧٤٨ ٧٩٦)	(٧٤٨ ٧٩٦)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)
(١١ ١٣٧)	(١١ ١٣٧)	(٣٥ ٩٧١)	(٣٥ ٩٧١)	(٤ ٤٠٠ ٣٢٥)	(٤ ٤٠٠ ٣٢٥)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)
(١٠ ٨٧ ٧٩٥)	(١٠ ٨٧ ٧٩٥)	(٤ ٤٠٠ ٣٢٥)	(٤ ٤٠٠ ٣٢٥)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)
٣ ٧٥٨ ٠٩٤	(٣ ٧٥٨ ٠٩٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)
١٣٧١	(١٣٧١)	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١
(١٣ ٨٨٨)	(١٣ ٨٨٨)	٨ ٥١١	٨ ٥١١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١	١٣٧١
٣ ٧٤٤ ٨٢٧	(٣ ٧٤٤ ٨٢٧)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)
٣ ٧٤٤ ٨٢٧	(٣ ٧٤٤ ٨٢٧)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)
٣ ٥٢٠ ٨٨٠	(٣ ٥٢٠ ٨٨٠)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)
٢٢٣ ٩٤٧	(٢٢٣ ٩٤٧)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)
٣ ٧٤٤ ٨٢٧	(٣ ٧٤٤ ٨٢٧)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)
٠ ٠٣١	(٠ ٠٣١)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)	(١ ٠٧١ ٢٢٤)

الإيضاح

إيرادات التشغيل

إيرادات / (خسائر) بيع أوراق مالية
إيرادات (خسائر) بيع استثمارات في شركات شقيقة
إيرادات (خسائر) بيع استثمارات في شركات غير شقيقة
إيرادات (خسائر) إيرادات كبريات أسهم (المساهمين)
حاصل أرباح جزئية (المساهمين)
التغير في القيمة العادلة للاحتجزات المالية
التغير في القيمة العادلة للاحتجزات في وثائق استثمار
إيرادات استثمارات مالية في شركات شقيقة - إتمام
عائد استثمار استثمار
إجمالي إيرادات التشغيل

(إخصام)

تكلفة الريعيات
مستوفيات بيع وتوزيع
مستوفيات ائتمانية ومعمومية
رؤس الأرباح وروايات محضور مجلس الإدارة
إهلاك الأصول الثابتة
إجمالي الخصومات
صافي إيرادات التشغيل

مخلفات

عوائد دائنة
رد استثمارات شركة الصنف
إيرادات متوقعة
صافي إيرادات (خسائر) الفترة قبل الفترة
صافي إيرادات (خسائر) الفترة قبل الفترة

(إخصام)

الخسائر الأرباح المرجأة
صافي إيرادات (خسائر) الفترة بعد الفترة
نصيب مساهمي الشركة الأم في صافي إيرادات (خسائر) الفترة
نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرين في صافي إيرادات (خسائر) الفترة
نصيب الأسهم في صافي إيرادات (خسائر) الفترة

الإجماليات لمرافقة قائمة التوازن المالية الدورية المجمعة وفقاً لمبدأ

المجلس المنتدب
محمد صلاح عطية



المدير المالي
محمد صلاح عطية

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية
 شركة مساهمة مصرية
 قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
 عن التبعة الشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/٧/١ ٢٠٢٠/٩/٣٠ خفيه مصرى	٢٠٢٠/٧/١ ٢٠٢٠/٩/٣٠ خفيه مصرى	٢٠٢١/٧/١ ٢٠٢١/٩/٣٠ خفيه مصرى	٢٠٢١/٧/١ ٢٠٢١/٩/٣٠ خفيه مصرى
٣٧٤٤٨٢٧	(١٠٦١٣٣١)	(٥٠٨٢٩٢)	٢٦١٤٥٤٠٥
٣٥٢٨٢٧			
٣٧٤٤٨٢٧	(١٠٦١٣٣١)	(٥٠٨٢٩٢)	٢٩٦٤٨٢٣٢
٣٥٢٨٢٧			
٣٥٢٠٨٨٠	.	(٢٦٩٥٩٨)	٢٧٧٦٤٢٤٦
٢٢٣٩٤٧	.	(٢٣٨٦٩٤)	(١٦١٨٨٤١)
٣٧٤٤٨٢٧	--	(٥٠٨٢٩٢)	٢٦١٤٥٤٠٥

العضو المنتدب
 صلاح محمد عبد الوهاب



المدير المالي
 محمد صلاح عطية

صافي أرباح / (خسائر) الفترة
 نصيب الشركة من الدخل الشامل الاخر في الشركات التابعة

اجمالي الدخل الشامل الاخر
 اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

نصيب مساهمي الشركة الام في صافي ارباح (خسائر) الفترة
 نصيب اصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي ارباح / (خسائر) الفترة
 الاجمالي
 - الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٧٥٤ ٥٤٩)	٢٦ ١٤٩ ٤٥٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضرائب
		يتم تسويته بـ:
		إهلاك الأصول الثابتة
٣٥ ٩٧١	٣٤ ٣٠٤	عوائد دائنة
(٦٢١)	(١٨ ٥٥٥)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية
١ ١٤٣ ٦٢٠	١٦٩ ٣٦٩	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في وثائق صناديق الإستثمار
(٤٦ ٨٠٢)	(٣٤٦ ٩٨٦)	(أرباح) بيع إستثمارات مالية في شركات تابعة
(٣٠٦٨ ٢٧٣)	(١ ٣٣٥ ٤٢١)	صافى التدفقات النقدية قبل التغيرات في الأصول والالتزامات
(٢ ٦٩٠ ٦٥٤)	٢٤ ٦٥٢ ١٦١	التغير في الإستثمارات المالية
٥ ٩٧٥ ٦٥٩	٩ ٤٦٤ ١٢٣	التغير في إستثمارات في وثائق صناديق استثمار
١ ٧٢٨ ٥٧٦	-	التغير في أذون الخزانة
(١١ ٣٣١ ٧٧٦)	-	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٤٤ ٦٩٧)	(٣٣ ٩٥٢ ٤١٩)	التغير في دانون وأرصدة دائنة أخرى
١٢١ ٣٧٤	٦١٤ ٥٤٧	مستحق لاطراف ذوي علاقة
-	(١٢ ٨٣٩ ٢٣٢)	ضرائب الدخل المسددة
(٣٠٦ ٧٨٢)	-	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٦ ٦٤٨ ٣٠٠)	(١٢ ٠٦٠ ٨٢٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
	٢٥١ ٠٨٩	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
٦٢١	١٨ ٥٥٥	مقبوضات من عوائد دائنة
٦٢١	٢٦٩ ٦٤٤	صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
(٦ ٦٤٧ ٦٧٩)	(١١ ٧٩١ ١٧٦)	صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦ ٧٦٥ ٨٧٨	١١ ٩٤٥ ٦٣٤	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١١٨ ١٩٩	١٥٤ ٤٥٨	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

.. الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
صلاح محمد يحيى أبو علم



المدير المالي
محمد مصلح عطية

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ في ١٩ يناير ١٩٩٤ وقيدت بسجل تجارى جنوب القاهرة تحت رقم ٢٢٥١٦ في ٧ فبراير ١٩٩٤. وحصلت على الترخيص بمزاولة نشاطها من الهيئة العامة لسوق المال تحت رقم ٧ بتاريخ ٢٧ مارس ١٩٩٤.

ونظراً لنقل المركز الرئيسي للشركة إلى محافظة الجيزة فقد تم نقل قيدها إلى سجل تجاري الجيزة تحت رقم ١٠٩٤٠٩ في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٦ علماً بأن عمر الشركة ٢٥ عاماً وتنتهي في ٢٣/١٠/٢٠٢١ و جاري اتخاذ الإجراءات القانونية لمد عمر الشركة.

غرض الشركة ترويج وتغطية الاكتتاب في الأوراق المالية والاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية وفي زيادة رؤوس أموالها وفي تكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية وفي تقديم رأس المال المخاطر وتكوين وإدارة صناديق الاستثمار

تم قيد أسهم الشركة في بورصة الأوراق المالية وكذا في نظام الحفظ المركزي بشركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي في شهر سبتمبر ١٩٩٧.

٢- أسس أعداد القوائم المالية الدورية المجمعة

تعد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين والتعليمات المحلية السارية، طبقاً لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة وبافتراض استمرارية الشركة،

بداية من ١ يناير ٢٠٢١ وبناءً على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١) لسنة ٢٠٢٠ قامت الشركة بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بموجب قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ والمعايير المصرية الجديدة هي معيار رقم ٤٧ "الأدوات المالية" ومعيار رقم ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء" ومعيار رقم ٤٩ "عقود التأجير". ولم يكن لتطبيق المعايير المحاسبية الجديدة أثر جوهري على القوائم المالية المستقلة.

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة /الفترة المالية وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات المتعلقة تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:
الأصول الثابتة - إيضاح رقم (١٣).
المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية - إيضاح رقم (٢١).

قياس القيم 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. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة 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 بصوره جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند 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 وشروطها.

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المجمعّة، وقد تم إتباع هذه السياسات بثبات للسنوات المعروضة إلا إذا تم الإفصاح عن غير ذلك.

١/٣ أسس تجميع القوائم المالية المجمعّة

١/١/٣ الشركات التابعة للشركة

- تتمثل الشركات التابعة في تلك المنشآت التي يتم السيطرة عليها بمعرفة الشركة القابضة (الشركة)، وتتوافر سيطرة الشركة على المنشأة عندما يكون له الحق بطريقة مباشرة أو غير مباشرة في التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة بهدف الحصول على منافع من أنشطتها، ولأغراض تحديد مدى توافر السيطرة يؤخذ في الاعتبار أيضاً مدى قدرة الشركة على ممارسة حقوق السيطرة على ما يزيد عن نصف حقوق التصويت لدى المنشأة (عندما تزيد نسبة مساهمة الشركة المباشرة وغير المباشرة عن ٥٠% من رأس مال الشركة التابعة) أو وجود سلطة للشركة لتعيين أو عزل أغلبية أعضاء مجلس الإدارة أو من في حكمهم أو وجود سلطة على أغلبية الأصوات في اجتماعات مجلس الإدارة أو من في حكمهم للمنشأة.

- يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة بالقوائم المالية المجمعّة للشركة وذلك اعتباراً من تاريخ بداية السيطرة وحتى تاريخ توقف الشركة عن ممارسة حقوق تلك السيطرة.

- وفيما يلي بيان بالشركة التابعة التي تم تجميعها بالقوائم المالية الدورية المجمعّة للشركة في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ :

نسبة المساهمة

%

٥٣.٠٤

* شركة أسبوط للتنمية الزراعية (ش.م.م)

نبذة عن الشركة

تأسست الشركة عام ١٩٨٤ بإسم شركة أسبوط للأمن الغذائي برأسمال مصدر قدره ٢ مليون جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجاري برقم ٤٢٧٨٣ بتاريخ ١٩٨٤/١/٨ وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٩٩٤/١٠/٥ بالموافقة على تعديل المواد ٢، ٣، ٦، ٧ و ٤٦ من النظام الأساسي للشرطة وموافقة السيد الأستاذ الدكتور رئيس مجلس إدارة الهيئة بتاريخ ١٩٩٦/٤/٢٤ ومن الهيئة بتاريخ ١٩٩٦/١٢/١٨ أصبح إسم الشركة شركة أسبوط للتنمية الزراعية وبموجب إجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠٠٠/١٠/٢١ تم تعديل المادة (٣) من النظام الأساسي للشركة بإضافة أغراض جديدة للنشاط .

مركز الشركة

مركز الشركة ومحلها القانوني في عمارات الأوقاف عمارة رقم ٢ ميدان البنوك - طلعت حرب محافظة أسبوط

غرض الشركة

غرض الشركة إنشاء مشروعات الصناعات الغذائية ومشروعات تنمية الثروة الزراعية والحيوانية والسمكية والداجنة - إستصلاح الأراضي ثم إستزراعها وبيعها - تربية الماشية وتسميتها وتسمينها - إنشاء مركز لتسويق منتجات الشركة وغيرها من السلع الغذائية - التعاقد مع الجهات الحكومية وقطاع الأعمال والقطاع الخاص لتوريد السلع الغذائية وغيرها.

٢/١/٣ الشركات الشقيقة

هي شركة يكون للمستثمر فيها نفوذ مؤثر، ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك للمستثمر وتتضمن أيضاً شركات الأفراد، وعادة ما يكون للشركة حصة ملكية من ٢٠% إلى ٥٠% ومن حقوق التصويت يتم المحاسبة في القوائم المالية المجمعّة وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي بموجبها يتم إثبات الاستثمارات - عند إقتنائها بالتكلفة ثم يتم تعديل تلك التكلفة بكل ما يطرأ على نصيب الشركة في صافي أصول الشركة المستثمر فيها. ويتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة دخل الشركة، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها.

٣/١/٣ إجراءات التجميع

عند إعداد القوائم المالية المجمعّة تقوم المنشأة بتجميع القوائم المالية المجمعّة للشركة القابضة مع القوائم المالية المجمعّة للشركات التابعة تفصيلاً بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات وذلك لتعرض القوائم المالية المجمعّة المعلومات المالية عن المجموعة كما لو كانت منشأة واحدة وتتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعّة:

- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة بعد تعديلها طبقاً لطريقة حقوق الملكية في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة (الأقلية) في صافي ربح/خسارة الشركات التابعة المجمعّة خلال الفترة / السنة التي تعد عنها التقارير.
- يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة الناتجة من المعاملات المتبادلة بين الشركة القابضة و الشركات التابعة وكذا المعاملات بينهم.
- يتم رد خسائر الاضمحلال في الشركات التابعة ضمن القوائم المالية المجمعّة.

٢/٣ عملة العرض والقياس وأثبات المعاملات بالدفاتر

١/٢/٣ عملة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية المجمعّة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة القياس للشركة.

٢/٢/٣ إثبات المعاملات بالدفاتر

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال الفترة/ السنة على أساس أسعار الصرف المعلنة في وقت التعامل، ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في نهاية الفترة/ السنة على أساس أسعار الصرف في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل.

وتتدرج البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة، أما البنود التي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية فيتم إثباتها باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيمة العادلة.

٣/٣ الأدوات المالية

السياسة المالية المطبقة إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ - معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧
"الأدوات المالية"

تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية بين المجموعات التالية : أصول مالية يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة ، وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ، وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ويستند التصنيف بشكل عام إلى نموذج الأعمال التي تدار به الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية .

أ- الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال للأصول المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية .

الهدف من نموذج الأعمال هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية المتمثلة في أصل مبلغ الإستثمار والعوائد .

ب- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال للأصول المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع . كلاً من تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع يتكاملان لتحقيق هدف النموذج .

ت- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يحتفظ بالأصل المالي ضمن نماذج أعمال أخرى تتضمن المتاجرة ، إدارة الأصول المالية على أساس القيمة العادلة ، تعظيم التدفقات النقدية عن طريق البيع .

هدف نموذج الأعمال ليس الاحتفاظ بالأصل المالي لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو المحتفظ به لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع . تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حدث عرضي بالنسبة لهدف النموذج .

المقاصة بين الأدوات المالية

يتم إجراء المقاصة بين الأصول والالتزامات المالية إذا كان هناك حق قانوني قابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها وكانت هناك النية لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ ، أو لاستلام الأصل وتسوية الإلتزام في آن واحد .

أدوات المشتقات المالية ومحاسبة التغطية

يتم الاعتراف بالمشتقات بالقيمة العادلة في تاريخ الدخول في عقد المشتقة ، ويتم إعادة قياسها لاحقاً بقيمتها العادلة . ويتم الحصول على القيمة العادلة من الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة ، أو المعاملات السوقية الحديثة ، أو أساليب التقييم مثل نماذج التدفقات النقدية المخصومة ونماذج تسعير الخيارات ، وبحسب الأحوال . وتظهر جميع المشتقات ضمن الأصول إذا كانت قيمتها العادلة موجبة ، أو ضمن الإلتزامات إذا كانت قيمتها العادلة سالبة .

٤/٣ الإيرادات من العقود مع العملاء

بناءً على معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ " الإيرادات من العقود مع العملاء "

يتم قياس الإيرادات بناءً على المقابل المحدد في العقد المبرم مع العميل ناقصاً أي خصومات أو عمولات ، إن وجدت ، وتقوم الشركة بإثبات الإيرادات من العقود مع العملاء بناءً على نموذج من خمس خطوات على النحو المبين في المعيار :

الخطوة الأولى: تحديد العقد (العقود) مع العملاء : العقد هو إتفاق بين طرفين أو أكثر ينشأ على أساسه حقوقاً و الإلتزامات واجبة النفاذ وتضع شروط ومعايير يجب الوفاء بها لكل عقد .

الخطوة الثانية: تحديد الإلتزامات الأداء في العقد والإلتزام هو تعهد بتحويل بضائع أو أداء خدمات إلى العميل .

الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة وهو المقابل المالي الذي يتوقع تحصيله في مقابل تحويل البضائع أو أداء الخدمات بإستثناء المبالغ المحصلة لصالح الغير .

الخطوة الرابعة: تخصيص سعر المعاملة للإلتزامات الأداء في العقد ، وعندما ينطوي العقد على أكثر من إلتزام أداء واحد ، تخصص الشركة سعر المعاملة لكل إلتزام أداء بمبلغ يساوي المقابل المالي الذي يتوقع أن تحصيله مقابل الوفاء بكل إلتزام أداء .

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيراد عند وفاء الشركة بالإلتزام الاداء .

الإعتراف بالإيراد

وذلك عندما :

- (أ) يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى الشركة.
(ب) يمكن قياس الإيراد بدرجة يعتمد عليها.
وذلك وفقا للأسس التالية :

- يعترف بالعوائد باستخدام معدل العائد الفعلي وهي طريقة حساب التكلفة المستهلكة لأصل مالي (أو مجموعة من الأصول المالية) وتوزيع إيراد العوائد على مدار عمر الأصل المالي.
- يتم الاعتراف بقائمة الدخل بتوزيعات أرباح الأسهم حينما يثبت حق الشركة في الحصول على مدفوعات هذه التوزيعات.
- يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحا منه مصروفات وعمولات البيع.

٥/٣ أذون الخزانة

يتم إثبات أذون الخزانة بالقيمة الاسمية وتظهر بقائمة المركز المالي مستبعداً منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد.

٦/٣ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

تشمل استثمارات مالية بغرض المتاجرة و استثمارات في صناديق الإستثمار.
هي أصول مالية تم اقتناؤها أو نشأتها بصفة أساسية لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدى زمني قصير أو قد تمثل جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتها معاً وكان هناك دليل على وجود معاملات فعلية حديثة تؤيد الحصول على أرباح قصيرة الأجل.
تقاس تلك الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف في قائمة الدخل بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة (القيمة السوقية) ببند أرباح وخسائر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
كما يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع تلك الاستثمارات بقائمة الدخل.
بالنسبة لصناديق الاستثمار يتم إثبات الوثائق بتكلفة الاقتناء ويتم تقييمها على أساس آخر قيمة استردادية معلنة وتدرج فروق التغير في القيمة الاستردادية بقائمة الدخل.

٧/٣ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي أصول مالية غير مشتقة تكون هناك النية للاحتفاظ بها لمدة غير محددة، وقد يتم بيعها استجابة للحاجة أو السيولة أو التغيرات في أسعار العائد أو الصرف أو الأسهم.
عند الاعتراف الأولي يتم قياس الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر متضمنة تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي.
بعد القياس الأولي يتم قياس الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة المجمعة بفروق تلك الاستثمارات المالية مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل وذلك حتى يتم استبعاد الأصل أو اضمحلال قيمته، وعندئذ يتم الاعتراف بقائمة الدخل بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة ضمن بنود الدخل الشامل بقائمة الدخل.

إضمحلال الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
السياسة المالية المطبقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

أ- استثمارات في أدوات و حقوق الملكية:

-عندما يعترف بالتراجع في القيمة العادلة لاستثمار مالي متاح للبيع مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى مع وجود أدلة موضوعية على اضمحلال قيمة الأصل تستبعد الخسارة المجمعة التي تم الاعتراف بها مباشرة في بنود الدخل الشامل الأخر سابقا ويعترف بها بقائمة الدخل حتى وإن لم يتم استبعاد هذا الأصل المالي من الدفاتر.

يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في قائمة الدخل الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أى استهلاك أو سداد أى من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

-لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في قائمة الدخل بالنسبة لأى استثمار في أداة حقوق ملكية موبوا كاستثمار متاح للبيع.

-يحدد اضمحلال الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع عندما يكون هناك انخفاض هام أو مستمر في قيمتها العادلة مقارنة بالتكلفة، كما يحتاج تحديداً ما إذا كان الانخفاض هاماً أو ممتداً إلى تقدير شخصي، للقيام بذلك تقوم الشركة بتقييم - ضمن عوامل أخرى - التذبذبات (Volatility) المعتادة لسعر السهم. بالإضافة إلى ذلك قد يكون هناك اضمحلال عندما يكون هناك دليل على وجود تدهور في الظروف المالية للشركة المستثمر فيها أو تدفقاتها النقدية التشغيلية والتمويلية، أو أداء الصناعة أو القطاع، أو التغيرات في التكنولوجيا.

ب- استثمارات في أدوات دين:

في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة يتم استبعاد الخسائر المترجمة من الدخل الشامل الأخر ويعاد الاعتراف بها بقائمة الدخل ويستمر استحقاق العائد بسعر العائد الفعلي الأصلي على القيمة الدفترية المخفضة للأصل، وفي حالة زيادة القيمة العادلة في استثمارات في أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل ترد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الدخل.

السياسة المالية المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ - معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧
"الأدوات المالية"

إضمحلال الأصول المالية

تقوم الشركة بمراجعة لكافة أصولها المالية فيما عدا الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لتقدير مدى وجود اضمحلال في قيمتها كما هو موضح أدناه:

المرحلة الأولى: الأصول المالية التي لم تشهد ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ تاريخ الاعتراف الأولى، ويتم حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها لمدة ١٢ شهر.

المرحلة الثانية: الأصول المالية التي شهدت ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى ويتم حساب الخسارة الائتمانية لها على مدى حياة الأصل.

المرحلة الثالثة: الأصول المالية التي شهدت اضمحلالاً في قيمتها والذي يستوجب حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الأصل على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأداة وبين القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة.

يتم قياس الخسائر الائتمانية وخسائر الإضمحلال في القيمة المتعلقة بالأدوات المالية على النحو التالي:

- يتم تصنيف الأداة المالية منخفضة المخاطر عند الإعراف الأولى في المرحلة الأولى ويتم مراقبة مخاطر الائتمان بشكل مستمر من قبل الشركة .
- إذا تم تحديد أن هناك زيادة جوهرية في خطر الائتمان منذ الاعتراف الاولي ، يتم نقل الأداة المالية على المرحلة الثانية حيث لم يتم إعتبارها بعد مضمحلة في هذه المرحلة.
- في حالة وجود مؤشرات عن إضمحلال قيمة الأداة المالية فيتم نقلها للمرحلة الثالثة.

٨/٣ استثمارات مالية رأس مال مخاطر

- تقوم الشركة بإبرام عقود رأس المال المخاطر مع بعض الشركات مقابل حصول الشركة على ٨٥% من عائد هذه الاستثمارات والذي يثبت بقائمة الدخل كعائد استثمارات رأس مال مخاطر .
- وقد تم إنهاء عقود رأس المال المخاطر خلال سنة ٢٠٠٨ ولا توجد عقود سارية خلال هذه السنة.

٩/٣ انخفاض قيمة الأصول

يتم دراسة القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ القوائم المالية المجمعّة لتحديد خسائر الانخفاض في القيمة عندما يكون هناك أحداث أو مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية وعندئذ يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد، ويحمل هذا الانخفاض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ القوائم المالية المجمعّة بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم رد قيمة الانخفاض في حدود ما تم تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الأصول صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض في قيمتها.

١٠/٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم إثبات المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصًا خسائر الانخفاض في القيمة.

١١/٣ المخزون

يتم تقييم المخزون وفقاً للأسس الآتية:

- (١) خامات : على أساس التكلفة باستخدام (طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
 - (٢) قطع غيار : على أساس التكلفة باستخدام (طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
 - (٣) الإنتاج التام (الثروة الحيوانية) : على أساس صافي القيمة البيعية بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض .
- يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن قائمة الدخل في السنة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة . ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الإرتفاع برد الانخفاض في المخزون الناتج من الإرتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل في السنة التي حدث فيها الرد .

١٢/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو حكمي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس

التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك مناسباً، كما يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية لينم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي.

١٣/٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة اقتنائها وتظهر الأصول الثابتة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك، خسائر الانخفاض في القيمة الدفترية، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي لكل نوع منها، وطبقاً للمعدلات التالية:

الأصل	معدل الإهلاك
المباني	٢٪
السيارات	٢٠٪
أجهزة كهربائية	٢٠٪
الأثاث والمعدات المكتبية	١٠٪
تجهيزات	١٠٪
آبار	١٠٪

١٤/٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة بهذا البند حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ولا يتم احتساب إهلاك لها حتى يتم تحويلها لبند الأصول الثابتة.

١٥/٣ ضرائب الدخل

تتضمن ضرائب الدخل على أرباح أو خسائر السنة كل من ضرائب السنة والضرائب المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضرائب الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات ضرائب الدخل على صافي الربح الخاضع للضرائب باستخدام أسعار الضرائب السارية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

١٦/٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي، وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، ويتم تحديد قيمة الضرائب المؤجلة على أساس القيمة المتوقع تحقيقها لكلاً من الأصول والالتزامات وذلك باستخدام أسعار الضرائب السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضرائب في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٧/٣ إجمالي الدخل الشامل

هو التغير في حقوق الملكية خلال الفترة والناجم عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغيرات الناتجة عن هذه المعاملات مع الملاك بصفتهم.

ويشمل إجمالي الدخل الشامل كافة بنود كل من "الأرباح أو الخسائر" (قائمة الدخل) و" الدخل الشامل الآخر".

١٨/٣ التدفقات النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالخبزينة والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك والشهادات الادخارية وأذون الخزانة وأوراق حكومية أخرى قابلة للخصم استحقاق ثلاثة أشهر فأقل من تاريخ الاقتناء.

١٩/٣ صندوق التأمين الخاص بالعمالين بالشركة

يتم تمويل صندوق العمالين المنشأ بقرار مجلس الإدارة في ١٩ يونيو ١٩٩٧ بفائض حصة العاملين في الأرباح السنوية التي يتقرر توزيعها بعد استئزال الموزع من تلك الحصة نقداً، وكذا بما تساهم به

الشركة في ميزانية الصندوق بما يعادل أجر ثلاثة أشهر من الأجر الأساسية للعاملين هذا وقد تم تسجيل الصندوق تحت رقم (٦٤٦) بسجل صناديق التأمين الخاصة بالهيئة المصرية للرقابة على التأمين (الهيئة العامة للرقابة المالية حالياً) بموجب قرار الهيئة رقم ٥٦ لسنة ١٩٩٨ المنشور بالجريدة الرسمية في ١٦ مارس ١٩٩٨.

٢٠/٣ حصة العاملين في الأرباح

يكون للعاملين نصيب في توزيعات الأرباح بما لا يقل عن ١٠% وبما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة ولا يتم إدراجها كمصروفات ضمن قائمة الدخل وتثبت كتوزيع أرباح ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح من خلال حقوق الملكية كما يتم إثباتها كالتزام خلال الفترة المالية التي تتم فيها اعتماد هذا التوزيع بواسطة الجمعية العامة للشركة.

٢١/٣ الاحتياطي العام

تم تكوين الاحتياطي العام بناءً على قرارات الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة، لتدعيم المركز المالي للشركة ولا يتم التصرف فيه إلا بموافقة الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام المادة ٢١٧ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

٢٢/٣ الاحتياطي القانوني

تم اقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح الصافية للشركة لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازى نصف رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة للاقتطاع.

٢٣/٣ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة في كل من كبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذوى العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة من قبل مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

٢٤/٣ نصيب السهم من الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة الأرباح المتاحة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال الفترة / السنة.

٢٥/٣ إدارة المخاطر المالية

تتمثل المخاطر المالية في المخاطر الناشئة عن تغير مستقبلي محتمل على واحد أو أكثر من : معدل فائدة محدد، أو سعر أداة مالية ، أو سعر الصرف الأجنبي ، أو جداول ومؤشرات الأسعار أو المعدلات ، أو التصنيف الائتماني، أو مؤشر الائتمان أو غير ذلك من المتغيرات ، شريطة أنه فى حالة ما إذا كان المتغير غير مالى ألا يكون المتغير خاصاً بأى من طرفى العقد:

و يوضح هذا الإيضاح المعلومات والبيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالإخطار الوارد ذكرها اعلاء ونقوم الإدارة ممثلة فى مجلس إدارة الشركة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر والسيطرة عليها.

وقد تم إعداد اللوائح الإدارية لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وأساليب الرقابة المستخدمة لمواجهة تلك المخاطر ، ونقوم الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دورى لنتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة.

ويتم تنمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر والتدرج الوظيفى والإجراءات الإدارية بطريقة تسمح لموظفى الشركة بتفهم دورهم ومسئولياتهم.

كما تقوم لجنة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة من خلال أعداد تقارير توضح مدى الالتزام بلوائح وإجراءات مواجهة المخاطر ومدى ملائمة إدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة.

خطر الائتمان

هو خطر تسبب أحد أطراف أداة مالية في خسارة مالية لطرف آخر نتيجة فشله في تنفيذ تعهداته، وينشأ هذا الخطر من أرصدة الاستثمارات والمديونيات المستحقة على الأطراف ذات العلاقة وأرصدة المدينون والنقدية.

خطر السيولة

هو خطر تعرض المنشأة لصعوبات في مواجهة تعهداتها المرتبطة بالتزاماتها المالية. وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطر بسمعة الشركة. وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها وذلك دون الأخذ في الاعتبار أية آثار غير عادية لا يمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية.

خطر السوق

هو خطر تذبذب القيمة العادلة للأداة المالية أو تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب تغيرات سعر السوق. وتتكون مخاطر السوق من مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر الأسعار الأخرى.

خطر العملة

هو خطر تذبذب القيمة العادلة للأداة المالية أو تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب التغيرات في أسعار العملات الأجنبية المستقبلية.

خطر سعر الفائدة

هو خطر تذبذب القيمة العادلة للأداة المالية أو تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق.

٤- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ إعداد القوائم المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٥- أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

- تقوم إدارة الشركة بالعمل على تحقيق أهداف وسياسات إدارة رأس مال الشركة والتي تتضمن ما يلي:
- تحقيق الاستغلال الأمثل لموارد الشركة في إقتناء وتدوير الأوراق المالية التي تدر عائد مقبول وتتمتع بدرجة عالية من الأمان وإنخفاض المخاطر.
 - التأكد من الالتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعة لحماية الاستثمار.
 - التأكد من الالتزام بالإجراءات والقواعد التي تصدرها البورصة المصرية والهيئة العامة للرقابة المالية، ومعايير المحاسبة المصرية.
 - التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

٤ نقدية ورصدة لدى البنوك :

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٠٩/٣٠		٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري	
٧٤٢٠	١٢٧٧٤			٧٤٢٠	١٢٧٧٤
٤٥٥٢١١	١٢٠٦٧٨			٤٥٥٢١١	١٢٠٦٧٨
	١١٥١٢				١١٥١٢
	٩٤٩٤				٩٤٩٤
١١٤٨٢٤١٤				١١٤٨٢٤١٤	
٨٤				٨٤	
١١٩٤٥٦٣٤	١٥٤٤٥٨			١١٩٤٥٦٣٤	١٥٤٤٥٨
٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٠٩/٣٠		٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري	
٥٢٥٠٩٣٥	٦٩٤٥٧٧٥			٥٢٥٠٩٣٥	٦٩٤٥٧٧٥
٣٠٩١٩٩٤	١٦٦٤٩٦٥٠			٣٠٩١٩٩٤	١٦٦٤٩٦٥٠
٨٣٤٢٩٢٩	٢٣٥٩٥٤٢٥			٨٣٤٢٩٢٩	٢٣٥٩٥٤٢٥

نقدية بالبنوك
حساب جاري - مصرف بوظلي - جنبة مصري
حساب جاري - بنك تجاري لدولي - جنبة مصري
حساب جاري - بنك العقارى لمصري العربي
ودفع لاجل - البنك العقارى المصري العربي
نقدية بالبريد
الإجمالي

٧ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

استثمارات مالية بغرض المناجاة
استثمارات في وثائق الاستثمار
الإجمالي

٢٠٢٠-ديسمبر-٣١

٢٠٢١-سبتمبر-٣٠

القطاع	اسم الورقة المالية	عدد الأسهم	القيمة السوقية	عدد الأسهم	القيمة السوقية
قطاع موارد اساسية	حديد عز	٢١٤,٦٠٠	٤٨٩,٠٦٠,٠٠٠	٢١٤,٦٠٠	٤٨٩,٠٦٠,٠٠٠
	مصر للألمنيوم	٢٢٧,٩٣٠	٤٨٧,٦٠٠,٠٠٠	٢٢٧,٩٣٠	٤٨٧,٦٠٠,٠٠٠
	أسمنت سيناء	٥٢,٦٨٠		١٢,٠٠٠	
	إجمالي	٥٥٥,٢١٠	٩٧٦,٦٦٠,٠٠٠		
	بنك تجاري لدولي - مصر	١٤٧,٩٧٥		٢,٥٠٠	
البنوك	أردن للاستثمارات المالية	٦٧٦,٦٣٨	١٠٠,٤٠٠,٠٠٠	٦٧٦,٦٣٨	١٠٠,٤٠٠,٠٠٠
	المجموعة المالية ميريس القايشة		١٥٨,٠٨٠,٠٠٠	٤٦,٣٥٠	١٥٨,٠٨٠,٠٠٠
	بانكوتن المالية للقايشة		١٨٩,٤٠٠,٠٠٠		١٨٩,٤٠٠,٠٠٠
	افري		٣٤٩,٨٥٠,٠٠٠	٢٤,٦٢٠,٠٠٠	٣٤٩,٨٥٠,٠٠٠
	اتكئة للإستثمارات	١٩٤,٥٧٠		١٣٥,٤٠٠	
	إجمالي	٨٧١,٢٠٨	١,٠٩٥,٧٣٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٥٨٢,٠٠٠,٠٠٠
	بنك حياز للتعمير	٤٠٩,٢٠٠		٣٠٠,٠٠٠	
	مدينة نصر للإنسان والتعمير	٢٧٩,٦٢٤		٧٣,٢٠٠	١٣٤,٠٠٠,٠٠٠
	السفن من أكتوبر للتعمير و الإستثمار (سوديك)	١٤٨,٤٠٠		١٠,٠٠٠	
	إجمالي	٨٢٧,٢٣١	٧١٦,٠٠٠,٠٠٠		
قطاع العقارات	الإسكندرية للزيوت المعدنية (أونوك)	٣١٢,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠
	إجمالي	٣١٢,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠		
	مصر لإنتاج الأسمدة - مونيكر	١١٦,٨٥٠		٢,٥٠٠	٥٢٧,٨٨٠,٠٠٠
الغاز و البترول	أبو زبير للأسمدة والصناعات الكيماوية	٥١٨,٧٠٠		٢٧,٥٠٠	٢٤٧,٩٠٠,٠٠٠
	المالية والصناعية المضخية	٣٧٢,٦٤٥		٣١,٥٠٠	٤٢٦,١٥٠,٠٠٠
	سبدي كبريت البتروليكيماويات	٢٧٩,٣٠٠		٢٠,٠٠٠	٢٦٦,٧٠٠,٠٠٠
	الصناعات الكيماوية - كيما	٤٧٤,٧٣		١١٧,٠٥٥	
	إجمالي	١,٨٤١,٥٦٨	١,٥١٨,٦٧٥,٠٠٠		
الخدمات و منتجات صناعية و سيارات	الإسكندرية لتداول الحاربات والبضائع		٥٠١,٦٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠١,٦٠٠,٠٠٠
	إسودي إلكتروك	٧٢٥,٧٥٠		٧٥,٠٠٠	٣٢١,٨٠٠,٠٠٠
	إجمالي	٧٢٥,٧٥٠	٨٢٨,٤٠٠,٠٠٠		
السياحة والترفيه	الوادي للاستثمار السياحي		٢١٩,٤٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٩,٤٠٠,٠٠٠
	إجمالي		٢١٩,٤٠٠,٠٠٠		٢١٩,٤٠٠,٠٠٠
المنسوجات والسلع المعمرة	الإسكندرية للفرز والنسيج		٤٦٥,٣٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٥,٣٥٠,٠٠٠
	إجمالي		٤٦٥,٣٥٠,٠٠٠		٤٦٥,٣٥٠,٠٠٠
قطاع الاغذية والمشروبات	الشراعية الوطنية للامن الغذائي		٥٦٥,٤٦٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦٥,٤٦٠,٠٠٠
	إجمالي		٥٦٥,٤٦٠,٠٠٠		٥٦٥,٤٦٠,٠٠٠
قطاع التشييد والبناء	مصر الوطنية للصلب - عتاقة		١٢٠,٢٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٢٠٠,٠٠٠
	إجمالي		١٢٠,٢٠٠,٠٠٠		١٢٠,٢٠٠,٠٠٠
إجمالي المحفظة		٥,٢٥٠,٩٣٥	٦,٩٤٥,٧٧٥,٢٠		

٢٧ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

صندوق مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر القضي في البنك التر الكمي

صندوق استثمار ايجار في الدولى (امون)

الاجملى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢,٤٥٠,٤٤٤	١٦,٦٤٩,١٥٠
٦٤١,٥٥٠	
٣,٠٩١,٩٩٤	١٦,٦٤٩,٦٥٠

٨ الصلاء و اوراق القبض:

علاء

اوراق قبض

الاجملى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦٧,٧٤٦	٦,٥٨٢
١٦٣,٠٦٢	٧,٥٦١
٢٣٠,٨٠٨	١٣١,١٤٣

٩ المخزون:

مواد خام

مخزن الات حو لسة

قطع عوار وسومات

لتفاح كالم

الاجملى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,٨٠٥,٦٧١	٧٩٢,٩٧٧
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠
١,٤٥١,١١١	٨٢,٨٤٨
٧٣٧,٨٨٨	١٩٩,٨٥٠
٢,٦٩١,٠٧٠	١,٠٧٨,٠٧٥

١٠- الأصول الثابتة (بالصافي)

إجمالي	سيارات		أجهزة كمبيوتر		الات ومعدات		إفلاك		إيلر		تجهيزات		مباني		الأرضي
	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%١٠	%١٠	%١٠	%١٠	%١٠	%٢٠	%٢٠		
١٢ ٨٥٨ ٣٥٨	٩٤٩ ٧٨٠	٢٩١ ٥٠٧	٧ ٨٩٢ ٦٨٥	٣٠٥ ٢٤١	٩٦٥ ٣٣١	٤٩٦ ٣٦٤	٢ ٤٣٨ ٥٤٣	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٤٩٦ ٣٦٤	٢ ٤٣٨ ٥٤٣	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٣ ٥١٨ ٩٠٧	
١٢ ٨٥٨ ٣٥٨	٩٤٩ ٧٨٠	٢٩١ ٥٠٧	٧ ٨٩٢ ٦٨٥	٣٠٥ ٢٤١	٩٦٥ ٣٣١	٤٩٦ ٣٦٤	٢ ٤٣٨ ٥٤٣	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٤٩٦ ٣٦٤	٢ ٤٣٨ ٥٤٣	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٣ ٥١٨ ٩٠٧	
(٧٤٠٤ ١٢٧)	(٤٧٩ ١٢٩)	(٣٣١ ٩٢١)	(٣ ٩٦٣ ٨٦٤)	(٧٨٦ ٤٧٣)	(٨٤٩ ٣٢٩)	(٤٧١ ١٠٦)	(١ ١١٩ ٣٠٥)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٤٧١ ١٠٦)	(١ ١١٩ ٣٠٥)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	
(٧٧٨ ٨٤٣)	(٥٧ ٣١٢)	(١٩ ٣٤٦)	(٢٠٦ ٣٤١)	(٤ ٦٣٠)	(٤٤ ١٩٠)	(٦ ٧٧٧)	(٤٠ ٢٤٧)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٤٧١ ١٠٦)	(١ ١١٩ ٣٠٥)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	
(٨ ١٨٢ ٩٧٠)	(٥٣٦ ٤٤١)	(٢٥١ ٢٦٧)	(٤ ٥٧٣ ٢٠٥)	(٢٩١ ١٠٣)	(٨٩٣ ٥١٩)	(٤٧٧ ٨٨٣)	(١ ١٥٩ ٥٥٢)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٢٩١ ١٠٣)	(١ ١١٩ ٣٠٥)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	
٨ ٦٧٥ ٣٨٨	١ ٤٨٦ ٢٢١	٥٤٢ ٧٧٤	١٢ ٤٦٥ ٨٩٠	٥٩٦ ٣٤٤	١ ٨٥٨ ٨٥٠	٩٧٤ ٢٤٧	٣ ٥٩٨ ٠٩٥	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٩٧٤ ٢٤٧	٣ ٥٩٨ ٠٩٥	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٣ ٥١٨ ٩٠٧	
إجمالي	سيارات	أجهزة كمبيوتر	الات ومعدات	إفلاك	إيلر	تجهيزات	مباني	الأرضي	الأرضي	تجهيزات	مباني	الأرضي	الأرضي	الأرضي	
١٢ ٨٥٨ ٣٥٨	٩٤٩ ٧٨٠	٢٩١ ٥٠٧	٧ ٨٩٢ ٦٨٥	٣٠٥ ٢٤١	٩٦٥ ٣٣١	٤٩٦ ٣٦٤	٢ ٤٣٨ ٥٤٣	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٤٩٦ ٣٦٤	٢ ٤٣٨ ٥٤٣	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٣ ٥١٨ ٩٠٧	
١١٤ ٥٩٢	٩٤٩ ٧٨٠	١٤٥ ٩٢	١٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٥ ٢٤١	٩٦٥ ٣٣١	٤٩٦ ٣٦٤	٢ ٤٣٨ ٥٤٣	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٤٩٦ ٣٦٤	٢ ٤٣٨ ٥٤٣	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٣ ٥١٨ ٩٠٧	
(٨ ١٨٢ ٩٧٠)	(٥٣٦ ٤٤١)	(٢٥١ ٢٦٧)	(٤ ٥٧٣ ٢٠٥)	(٢٩١ ١٠٣)	(٨٩٣ ٥١٩)	(٤٧٧ ٨٨٣)	(١ ١٥٩ ٥٥٢)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٤٧٧ ٨٨٣)	(١ ١٥٩ ٥٥٢)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	
(٤٠٠ ٠٢١)	(١٨ ٦٥٦)	(١٣ ٢٥٧)	(٣٠٣ ١٧٠)	(٢ ٣١٥)	(٢٢ ٠٩٥)	(٥ ٠٨٣)	(٢٥ ٤٤٥)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٥ ٠٨٣)	(٢٥ ٤٤٥)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	
(٨٥٨٢ ٩٩١)	(٥٦٥ ٠٩٧)	(٢٦٤ ٥٢٤)	(٤ ٨٧٦ ٣٧٥)	(٢٩٣ ٤١٨)	(٩١٥ ٦١٤)	(٤٨٢ ٩٦٦)	(١ ١٨٤ ٩٩٧)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٢٩٣ ٤١٨)	(١ ١٨٤ ٩٩٧)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	(٣ ٥١٨ ٩٠٧)	
٨ ٦٧٥ ٣٨٨	١ ٥١٤ ٨٧٧	٥٧٠ ٢٢٣	١٢ ٨٦٩ ٠٦٠	٥٩٨ ٦٥٩	١ ٨٨٠ ٩٤٥	٩٧٩ ٣٣٠	٣ ٦٢٣ ٥٤٠	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٩٧٩ ٣٣٠	٣ ٦٢٣ ٥٤٠	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٣ ٥١٨ ٩٠٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

معدلات الإهلاك

التكلفة في ٢٠٢٠/١/١

التكلفة في ٢٠٢٠/١١/٣١

مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١

إهلاك السنة

مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١١/٣١

صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢٠/١١/٣١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

معدلات الإهلاك

التكلفة في ٢٠٢٠/١١/٣١

الإضافات خلال الفترة

التكلفة في ٢٠٢١/٩/٣٠

مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١١/٣١

إهلاك الفترة

مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٩/٣٠

صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢١/٩/٣٠

2020/12/31	2021/01/31	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٧٠ ٣٦٦	٥٦١٧ ١٩٩	مصرفات زراعات قائمة
٨٢٦ ٦٥٠	٦٠١ ٦٥٠	تأمينات لدي الخير
١٨١ ٠١٢	٢٠٢ ٠٠٢	سلف عاملين
٣ ٤٨٠	٤١ ٥٤٤	بسمسار ا م (القاهرة الوطنية)
٢٠٢ ٩٨٥	٢٢٢ ٩٨٥	مديون متقوضون
.	٣٥ ٤٩٠ ٠٠١	مديون بيع استثمارات (ا / عمرو ابو العيون)
.	٢٩٥ ٠٠٠	ايجار اراضي مستحقة - شركة رويال
.	١٤٠ ٤٤٧	مصرفات مدفوعة مقدما
.	٦٨ ٥٠٠	ايجار اراضي مستحقة - عبد العال محمد
.	١٧ ٧٥٠	محكمة انبويط
.	٢٢ ٥٤٧	شركة تشب للتأمين
٥٠ ٠٠٠	١٢ ٩٥١	عهد
٦٢ ١٦٤	.	موردين دفعات مقدمة
٣٢٣ ٥٠٠	.	ارصدة مدينة اخرى
٢٠ ٠٠٠	.	ايرادات مستحقة
٨ ٧٨٠ ١٥٧	٤٢ ٧٣٢ ٥٧٦	مديون بيع اصول ثابتة
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	الاجمالي
٨ ٦٨٠ ١٥٧	٤٢ ٦٣٢ ٥٧٦	الانخفاض في قيمة مديون و ارصدة مدينة اخرى
		الصافي

2020/12/31	2021/01/31	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٢٤٧ ٦٨٧	١١ ٢٤٧ ٦٨٧	الوطنية للزجاج زالبور
٢٢ ١٣٦	٢٢ ١٣٦	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
٤ ٢٧٣	٤ ٢٧٣	الاسماعلية الجديدة للاستثمار
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	شركة ابوظبي الاسلامية القابضة
٣٦ ٣٧٥	٣٦ ٣٧٥	شركة ابوظبي الاسلامية للاستثمار العقاري
٩١٧ ٠٤٩	٩١٧ ٠٤٩	المهندس الوطنية لصيانة السيارات (المهندس كار)
١٢ ٢٣٧ ٥١٥	١٢ ٢٣٧ ٥١٥	الاجمالي
(١٠ ٦٦٣ ٦٦٩)	(١٠ ٦٦٣ ٦٦٩)	بخصم - الانخفاض في قيمة الاستثمارات المالية
١ ٥٧٣ ٨٤٦	١ ٥٧٣ ٨٤٦	

فيما يلي بيان بالاستثمارات المضمحلة بالكامل على مدار سنوات سابقة

2020/12/31	2021/01/31	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٤٥٧	١٥ ٤٥٧	الوجه القبلي - الوطنية للطوب للطفلى ومواد البناء
٢ ٤٢٢	٢ ٤٢٢	المهندس لاسكان الشباب
١٣٠ ٤٥٨	١٣٠ ٤٥٨	الوجه القبلي - الوطنية للمقاولات واعمال البناء
٢ ٢١٤	٢ ٢١٤	المصرية للصممات (الفاكر)
٥٥٩ ٢٢٥	٥٥٩ ٢٢٥	الشرقية الوطنية لانتاج وتصنيع الابواب
١٢٦ ٤٤٩	١٢٦ ٤٤٩	الوطنية للامن الغذائي
١٠٧ ١٢٣	١٠٧ ١٢٣	الوطنية للتجارة والتصنيع (تاجرو)
٧٦ ٨٥٠	٧٦ ٨٥٠	القابض الوطنية للعبوات الغذائية
٤ ٤٤٠	٤ ٤٤٠	الفيوم الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء
١٠٣ ٠٠٢	١٠٣ ٠٠٢	الشرقية الوطنية للتجارة والتنمية
٣ ١٨٦ ٤٨٨	٣ ١٨٦ ٤٨٨	الشباب (سيرفيكو)
٤ ٣١٤ ١٢٨	٤ ٣١٤ ١٢٨	
(٤ ٣١٤ ١٢٨)	(٤ ٣١٤ ١٢٨)	بخصم - الانخفاض في قيمة الاستثمارات المالية
-	-	

١/١٢ وتمثل فروق التقييم الخاصة بالاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر ضمن بنود الدخل الشامل الاخر فيما يلي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٢١٤١٨٥	٣٥٠٢٨٢٧	شركة الوطنية للتجارة و التنمية - انتاد
٢١٦٢٥٤٦		شركة اسبوط للتنمية الزراعية
٢٣٨٧٤	٢٣٨٧٤	شركة ابوظبي الاسلامية للاستثمار العقاري
(١٠٠٠)	(١٠٠٠)	شركة ابوظبي للاستثمارات المالية
٨٣٩٩٦٠٥	٣٥٢٥٧٠١	الاجمالي
٨٣٩٩٦٠٥	٣٥٢٥٧٠١	

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	١٣
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات في شركات تابعة وشقيقة
	٢٥٠٠٠	استثمارات في شركات تابعة
	٢٥٠٠٠	مساهمات في رأسمال الجمعية التعاونية الاستهلاكية
		الاجمالي

	%	استثمارات في شركات شقيقة
٢٠٨٨٧٦٢٩	٢٣,٣٦	اسبوط الاسلامية الوطنية للتجارة و التنمية (*)
٦٥١٥١٨١	٤٠,٩٦	الاسكندرية الوطنية لاستثمارات المالية (**)
٢٩٠٦٨٠٢١	٣٥,٤٨	الوطنية للتجارة و التنمية (انتاد)
٥٦٤٧٠٨٣١		الاجمالي

(*) تم بيع حصة الشركة في شركة اسبوط الاسلامية الوطنية للتجارة و التنمية بأجمالي مبلغ ٤٤٤٩٩٩٠٠ (فقط اربعة واربعون مليون واربعمائة وتسعة وتسعون الف وتسعمائة جنيه لا غير)

(**) تم بيع حصة الشركة في شركة الاسكندرية الوطنية لاستثمارات المالية بأجمالي مبلغ ١٣٣١٢٢٢٨ (فقط ثلاثة عشر مليون وثلاثمائة واثنا عشر الف ومائتان وثمانية وعشرون جنيه لا غير)

١٤ رأس المال

حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم نقدي قيمة السهم ١٠ جنيه مصري موزعة على النحو التالي

عدد الاسهم	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	
٦٧٩٨٦١١	٦٤,٧٥	٦٧٩٨٦١١٠	مصرف ابوظبي الاسلامي
١٧٢٢٧٠٢	١٦,٤١	١٧٢٢٧٠٢٠	الشركة الوطنية للتجارة و التنمية (ايباد)
٩٢٨٢٨٧	٨,٨٤	٩٢٨٢٨٧٠	شركة اسبوط الاسلامية الوطنية للتجارة و التنمية
١٠٥٠٤٠٠	١,٠٠	١٠٥٠٤٠٠٠	مساهمون آخرون
١٠٥٠٠٠٠٠	%١٠٠,٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠	الاجمالي

١٥ الاحتياطات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٨٠٩٩٦	٢٦٨٠٩٩٦	احتياطي قانوني
١٦٠٩٦٣٠	١٦٠٩٦٣٠	احتياطي عام
٤٢٩٠٦٢٦	٤٢٩٠٦٢٦	الاجمالي

١٦ حقوق الحصص غير المسيطرة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٣٩١٠٠٠	٩٣٩١٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٦٧٦٤٣	١٦٧٦٤٣	احتياطات
٢١٥٦٧٤	٢١٥٦٧٤	علاوة اصدار
(١٤٩١١٨٩)	(٢١٣٦٣٩٢)	نصيب حقوق الحصص الغير المسيطرة في (الخسائر) المرحلة
(٦٠٨٦٦٠)	(١٦١٨٨٤١)	نصيب حقوق الحصص الغير المسيطرة في (الخسائر) الفترة/ العام
٧٦٧٤٤٦٨	٦٠١٩٠٨٤	الاجمالي

١٧ حسابات دائنة اخرى :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥٠٠٠	٥٢٠٠٠	عملاء دفعات مقدمة
٢٠٦٥٧٣	٢٧٧٥٨٢	ضرائب ارباح تجارية
٢٤٣٩٦١	٢٨٣٨٢٦	مصرفوات مستحقة
٢٣٤١١	٥٧١٣١	تأمينات اجتماعية
٣٢٣٨٢	٨٧٨٧	التأمين الصحي الشامل
٨٠٦٦٢	٢٣١١	ارصدة دائنة اخرى
.	٦٩٣٥٦	دائنو شراء اراضي
.	٧٧١	ضرائب ارباح تجارية - خصم من المنبع
.	٢٧٩٠	المساهمة التكافلية
.	٤٣٥١٩	ضريبة كسب العمل
.	١٠٤٦٣	صندوق الجزاءات
٦٦١٩٨٩	١٢٧٦٥٣٦	الاجمالي

١٨ مخصصات

الرصيد في بداية الفترة	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في نهاية الفترة	
٥٠٠٠٠	.	.	٥٠٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٥٠٠٠٠	-	-	٥٠٠٠٠	مخصصات مطلوبات
٥٠٠٠٠	.	.	٥٠٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥٠٠٠٠	-	-	٥٠٠٠٠	

١٩ مصروفات عمومية

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٢٢٦٥٧	٣٧٦٣٨٨٢	اجور ومرتبقات
٢٥٩١٩١	٢٩٧٠٦٤	تراخيص ورسوم
٧٣٦٧١	١٨٢١٣٠	مزايا عينية
٩٣٧٦١١	٩٣٦٠٩٠	مصاريف اخرى
٣٢٩٣١٣٠	٥١٧٩١٦٦	الاجمالي

٢٠ الضريبة الموجبة

٢٠٢٠/١٠/٩/٣٠	٢٠٢١/١٠/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠ ٤٣٢	٥٩ ٦٩١
٩ ٢٥٩	٤٠ ٤٥٥
٥٩ ٦٩١	٦٣ ٧٣٦

رصيد الائتمانات الضريبية الموجبة في بداية العام
الضريبة الموجبة عن الفترة / العام - التزام
رصيد الائتمانات الضريبية الموجبة في نهاية الفترة / العام

٢١ نصيب السهم في صافي ارباح (خسائر) الفترة

٢٠٢٠/١٠/٩/٣٠	٢٠٢١/١٠/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(١٠٦١ ٣٣١)	٢٦ ١٤٥ ٤٠٥
١٠٥٥٥٠٠٠٠	١٠٥٥٥٠٠٠٠
(٠ ١٠٦١)	٢٠ ٤٩

صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
متوسط عدد الاسهم القائمة
نصيب السهم من ارباح (الخسائر) الفترة

٢٢-الموقف الضريبي
١/٢٢- شركة القاهرة الوطنية للاستثمارات والأوراق المالية

(أ) ضرائب الدخل:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١١، تم الفحص والتسوية والسداد.
- السنوات ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥ تم اخطار الشركة بقيمة الضريبة وفقا لتقدير جزافي دون فحص الدفاتر والمستندات وقامت إدارة الشركة بالاعتراض والطعن علي التقدير في المواعيد القانونية وحاليا في انتظار المثول امام لجنة داخلية بالمصلحة لتحديد مواعيد إعادة الفحص لتلك السنوات .
- تم إعداد الإقرار الضريبي عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢٠ في ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتقديمه في المواعيد القانونية.

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٤، تم فحص الشركة وتسوية وسداد كافة الضرائب وفروق الفحص المستحقة للمصلحة طرف الشركة ولم يتم فحص السنوات من ٢٠١٥ حتى تاريخه.
- يتم سداد ضريبة المرتبات شهريا بانتظام.

(ج) ضريبة الدمغة:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٠، تم فحص الشركة وسداد ضريبة الدمغة المستحقة.
- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠٢٠ لم يتم فحصها.
- يتم سداد ضريبة الدمغة بانتظام.

(د) الضريبة العقارية:

- تقوم الشركة بسداد المستحق عليها وفقا لأخر تقييم لمقر الشركة، وقد تم سداد الضريبة المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ دون خلاف مع المصلحة.

٢/٢٢- شركة اسبوط للتنمية الزراعية

(أ) ضرائب الدخل:

- تخضع أرباح الشركة للضرائب على الدخل وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية في المواعيد القانونية.
- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ١٩٨٧.
- السنوات من عام ١٩٨٨ حتى عام ١٩٩٨ أمام لجنة الطعن وتم رفع دعوى.
- السنوات من عام ١٩٩٩ حتى عام ٢٠٠٤ تم الفحص والربط النهائي وتم السداد.
- السنوات من عام ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٠ لم تدرج بعينة الفحص.
- السنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٥ جاري الفحص.
- السنوات من ٢٠١٦ إلى عام ٢٠١٩ تم تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.

(ب) ضرائب كسب العمل:

- السنوات من عام ١٩٩٦ إلى ١٩٩٨ مرفوع بشأنها دعوى قضائية ضد مصلحة الضرائب.
- السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠١٠ تم الفحص والسداد.
- من سنة ٢٠١١ وحتى الآن لم يتم الفحص.

ج) ضرائب الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة:

- تقوم الشركة بالسداد بصفة دورية و بانتظام من واقع نموذج "٤١" حتى تاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١

د) ضرائب القيمة المضافة:

- الشركة معفاة من ضريبة القيمة المضافة.

هـ) ضرائب الدمغة

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١

٢٣-الموقف القانوني

١/٢٣ شركة القاهرة الوطنية للاستثمارات والأوراق المالية

لا يوجد أي قضايا مرفوعة من او على الشركة.

٢/٢٣ شركة أسبوط للتنمية الزراعية

قامت الشركة بإقامة بعض الدعاوي المدنية ضد الغير ولا توجد دعاوي مرفوعة ضد الشركة حتى تاريخ القوائم المالية .

٢٤-الأحداث الهامة

تعرضت جمهورية مصر العربية وكذا العديد من الدول حول العالم لجائحة مرض الفيروس التاجي (كوفيد - ١٩) والتي اثرت تأثيرا على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة ان يؤدي الى انخفاض ملموس في الانشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل ان يكون لتلك الجائحة المشار اليها تأثير جوهري على عناصر الاصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة. ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الاصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الجائحة المشار اليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الجائحة وما يترتب عليها من اثار.

٢٥-اعتماد القوائم المالية:

اعتمد مجلس ادارة الشركة اصدار القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في ٤ نوفمبر ٢٠٢١.

العضو المنتدب

صلاح محمد عبد الوهاب



المدير المالي

محمد مصبح عطيه