

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
"شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
و تقرير الفحص المحدود عليها

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة
٣	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٧ - ٢١	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة



تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المستقل المرفق لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المستقلة 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 المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) " القوائم المالية الدورية "، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة 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 بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين 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 المستقلة .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل 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 " .

القاهرة في : ٤ نوفمبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس أحمد



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
"شركة مساهمة مصرية"  
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>رقم</u>	<u>الإيضاح</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١١ ٤٩٩ ٥٩٦	٨٠ ٧١٢	٦	<u>الأصول</u>
٨ ٣٤٢ ٩٢٩	٢٣ ٥٩٥ ٤٢٥	٧، ٥/٣	<u>الأصول المتداولة</u>
١٨٠ ٩٤٢	٣٥ ٨٨٧ ٩١٤	٨	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٢٠ ٠٢٣ ٤٦٧	٥٩ ٥٦٤ ٠٥١		إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
			مدينون وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
١ ٥٧٣ ٨٤٦	١ ٥٧٣ ٨٤٦	٩، ٦/٣	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٧ ١٤٠ ٨٠٨	٤٣ ٠٤٩ ٨٧٥	١٠، ٧/٣	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (بالصافي)
١ ١٩٥ ٩٥٣	١ ١٧٦ ٢٧٨	١١، ١٢/٣	إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
٢١٢ ٠٠٠	٢١٢ ٠٠٠		الأصول الثابتة (بالصافي)
٧٠ ١٢٢ ٦٠٧	٤٦ ٠١١ ٩٩٩		تأمينات لدى الغير
٩٠ ١٤٦ ٠٧٤	١٠٥ ٥٧٦ ٠٥٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢	رأس المال المدفوع
٢ ٦٨٠ ٩٩٦	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	٢٠/٣	احتياطي قانوني
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	١٩/٣	احتياطي عام
٢٢ ٨٧٤	٢٢ ٨٧٤	١/٩	فروق تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة
(٣٠ ٢١٩ ٩٣٤)	(٣٢ ١٦٤ ٤٧٥)		(خسائر) مرحلة
(١ ٩٤٤ ٥٤١)	٢٨ ٢٥٧ ٦٢٨		صافي أرباح (خسائر) الفترة / السنة
٧٧ ١٤٩ ٠٢٥	١٠٥ ٤٠٦ ٦٥٣		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٩٨ ١٢٦	١٠٥ ٦٦١	١٣	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٢ ٨٣٩ ٢٣٢			مستحق لأطراف ذوي علاقة
١٢ ٩٣٧ ٣٥٨	١٠٥ ٦٦١		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٥٩ ٦٩١	٦٣ ٧٣٦		التزامات ضريبية مؤجلة
٥٩ ٦٩١	٦٣ ٧٣٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٩٠ ١٤٦ ٠٧٤	١٠٥ ٥٧٦ ٠٥٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

العضو المنتدب

صلاح محمد يحيى أبو ظم



المدير المالي

محمد مصلح عطية

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية  
 "شركة مساهمة مصرية"  
 قائمة الدخل الدورية المستقلة  
 عن التبعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٩/٠١	٢٠٢٠/٠٩/٠١	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢١/٠٧/٠١	رقم الإيضاح
٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري	
٢٧٦ ٤٩٦	(٢٩٨ ٤٥٦)	٣٧٤ ٤٢١	٣٧٤ ٤٢١	٧/٣
٣٠٠٣ ٩٧٧	٣٠١٨ ٢٧٣	١ ٩٠٦ ٦٥٣	٣٣ ٥٤٤ ٧٨٥	
٢١١ ٢٠٥	٧٨٥ ٣٧٦	.	١٢٠٠ ٣٨	٤/٣
٥٦٢ ٤٨٩	٧٣٥ ٩٦٥	.	٢١١ ٣٩٢	٥/٣
(١١٦ ٥٧٨)	(١ ١٤٣ ٢٧٠)	(٧٧٢ ١٩٩)	(١ ٦٦٢ ٣٦٩)	٥/٣
١٣٥ ٥١٩	٤٦ ٨٠٢	٢٠٤ ١٠٨	٣٤٦ ٩٨٦	٥/٣
١٣٥ ٥١٩	١٣٥ ٥١٩	.	.	
٤ ١٢٧ ١٠٨	٣ ٣٢٩ ٨١٢	٢ ٢١٢ ٩٨٢	٣ ٤ ٤٧٨ ٢٥٣	
(١٠٦١ ١٩٨)	(٣ ٢٩٢ ١٣٠)	(١ ٥٩١ ٩٠٢)	(٥ ١٧٩ ١٦٦)	١٤
(٤٣٦ ١٦٥)	(١٠٧٦ ٢٢٤)	(٣١٦ ٨٤٧)	(١ ١٤٠ ٨٢٥)	
(١١ ٩٩٧)	(٣٥ ٩٧١)	(١٠ ٧٢٨)	(٢٤ ٣٠٤)	١١
(١ ٥٠٩ ٣٥٥)	(٤ ٤٠٠ ٣٢٥)	(١ ٩١٩ ٤٧٨)	(١ ٣٥٤ ٢٩٥)	
٢ ١١٧ ٧٥٣	(١٠٧٠ ٤٦٣)	٢٩٢ ٥٠٤	٧٨٠ ٧٣ ٩٥٨	
.	٦٧١	.	١٨ ١٦٧	
.	.	١ ٦٨ ١٢٦	١ ٦٨ ١٢٦	
٦ ٥١١	٨ ٥١١	١ ٤٢٢	١ ٤٢٢	
٢ ١٢٤ ٢٦٤	(١٠٦١ ٣٣١)	٤٢٣ ٥٥٢	٧٨ ٢٦١ ٦٧٣	
.	.	.	.	
.	.	(٤ ٠٤٥)	(٤ ٠٤٥)	١٥
٢ ١٢٤ ٢٦٤	(١٠٦١ ٣٣١)	٤٥٩ ٠٠٧	٧٨ ٢٥٧ ٦٧٨	
٠٠٢٥	(٠٠١٠)	٠٠٠٤	٢٠١٩	

الإيضاحات المرفقة متتمة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

**الإيضاحات:**

١٤ ممرور وقت إدارية وعسومية

١١ رد وافي ودلات حضور مجلس الإدارة

١١ إغلاق الأصول النهائية

١١ إجمالي المصروفات

١١ صافي أرباح (خسائر) التخطي

١١ **بمقابل:**

١١ عوائد ولاء

١١ رد التجهيل شركة الصنف

١١ ايرادات متوقعه

١١ صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب

١١ **إختصاص:**

١١ حريية الدخل

١١ الخسائر الموقعة

١١ صافي أرباح (خسائر) بعد الضرائب

١١ نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة

العضو المنتدب  
 محمد صلاح عطية



المدير المالي  
 محمد صلاح عطية

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية  
 "شركة مساهمة مصرية"  
 قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة  
 عن التبعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/٧/١	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٧/١	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٧/١	٢٠٢١/٩/٣٠
٢٠٢٤ ٢٦٤	( ١٠٦١ ٣٣١)	٤٥٩ ٠٠٧	٢٨ ٢٥٧ ٦٧٨	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
٢ ٦٢٤ ٢٦٤	( ١٠ ٦١ ٣٣١)	٤٥٩ ٠٠٧	٢٨ ٢٥٧ ٦٧٨		

(١١ ، ٦/٣)

صافي أرباح / (خسائر) الفترة  
 الدخل الشامل الأخر

فروق العملة الأجنبية من ترجمة القوائم بالعملة الأجنبية  
 الأرباح / الخسائر الناتجة من إعادة تقييم الأصول المالية المتاحة للبيع  
 الأرباح / الخسائر إعادة قياس نظم مزايا العاملين المحددة  
 الأرباح / الخسائر أو تك التفضيلية المستخدمة في تعطية الترخيف النقدي  
 تصيب المتأثر من الدخل الشامل الأخر في الشركة التابعة  
 الدخل الشامل الأخر  
 صربية الدخل المتعلقة بعناصر الحل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة  
 فروق تقييم استثمار تك مالية متاحة للبيع  
 إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

العضو المنتدب  
 صلاح محمد عبد الحفيظ



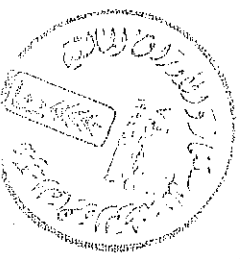
المدير المالي  
 محمد مصباح عطية

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية  
 "شركة مساهمة مصرية"  
 قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة  
 عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإجمالي	صافي (خسائر) أرباح	خسائر) مرحطة	فروق تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة	احتياطى عام	احتياطى قانونى	رأس المال
جذبه مصرى	جذبه مصرى	جذبه مصرى	جذبه مصرى	جذبه مصرى	جذبه مصرى	جذبه مصرى
٨٧ ٣٨٤ ٤٥٨	(٣ ٨٣٦ ٨٨٣)	(٢٦ ٣٨٣ ٠٥١)	٨ ٣١٣ ٧٦٦	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
--	٣ ٨٣٦ ٨٨٣	(٣ ٨٣٦ ٨٨٣)	--	--	--	--
(٨ ٢٩٠ ٨٩٢)	--	--	(٨ ٢٩٠ ٨٩٢)	--	--	--
(١ ٩٤٤ ٥٤١)	(١ ٩٤٤ ٥٤١)	--	--	--	--	--
(١ ٩٤٤ ٥٤١)	(١ ٩٤٤ ٥٤١)	--	--	--	--	--
٧٧ ١٤٩ ٠٢٥	(١ ٩٤٤ ٥٤١)	(٣٠ ٢١٩ ٩٣٤)	٢٢ ٨٧٤	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٧٧ ١٤٩ ٠٢٥	(١ ٩٤٤ ٥٤١)	(٣٠ ٢١٩ ٩٣٤)	٢٢ ٨٧٤	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
--	١ ٩٤٤ ٥٤١	(١ ٩٤٤ ٥٤١)	--	--	--	--
٢٨ ٢٥٧ ٦٢٨	٢٨ ٢٥٧ ٦٢٨	--	--	--	--	--
٢٨ ٢٥٧ ٦٢٨	٢٨ ٢٥٧ ٦٢٨	--	--	--	--	--
١ ٠٥٤ ٠١ ٦٥٣	٢٨ ٢٥٧ ٦٢٨	(٣٢ ١٦٤ ٤٧٥)	٢٢ ٨٧٤	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠

الإيضاحات المرتبطة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

المصنف الملتزم  
 محمد محمد يحيى السيد  
 مدير عام



المدبر المالي  
 محمد صلاح عطية

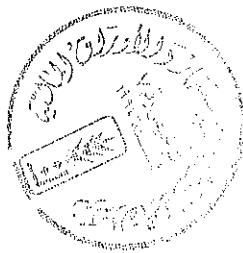
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠  
 للتغيرات في حقوق الملكية  
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
 المحول إلى الخسائر المرحطة  
 الدخل الشامل  
 تسويات سنوات سابقة  
 صافي (خسائر) السنة  
 الدخل الشامل الأخر عن السنة  
 إجمالي الدخل الشامل عن السنة  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
 الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١  
 للتغيرات في حقوق الملكية  
 عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
 المحول إلى الخسائر المرحطة  
 الدخل الشامل  
 صافي أرباح الفترة  
 الدخل الشامل الأخر عن الفترة  
 إجمالي الدخل الشامل عن الفترة  
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢١/٩/٣٠ جنيه مصري	
( ٧٥٤ ٥٤٩ )	٢٨ ٢٦١ ٦٧٣	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضرائب
		يتم تسويته :
٣٥ ٩٧١	٣٤ ٣٠٤	إهلاك الأصول الثابتة
( ٦٢١ )	( ١٨ ١٦٧ )	عوائد دائنة
١ ١٤٣ ٦٢٠	١ ٦٩ ٣٦٩	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية
( ٤٦ ٨٠٢ )	( ٣٤٦ ٩٨٦ )	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في وثائق صناديق الإستثمار
( ٣٠ ٦٨ ٢٧٣ )	.	(أرباح) بيع إستثمارات مالية في شركات تابعة
( ٢ ٦٩٠ ٦٥٤ )	٢٨ ١٠٠ ١٩٣	صافى التدفقات النقدية قبل التغيرات في الأصول والالتزامات
٥ ٩٧٥ ٦٥٩	٥ ٨٨٤ ٠٧٦	التغير في الإستثمارات المالية
١ ٧٢٨ ٥٧٦	٣ ١٣١ ٩٧٨	التغير في إستثمارات في وثائق صناديق إستثمار
( ١١ ٣٣١ ٧٧٦ )	.	التغير في أدون الخزائنة
( ١٤٤ ٦٩٧ )	( ٣٥ ٧٠٦ ٩٧٢ )	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٢١ ٣٧٤	٧ ٥٣٥	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
.	( ١٢ ٨٣٩ ٢٣٢ )	التغير في المستحق لأطراف ذوي علاقة
( ٣٠ ٦ ٧٨٢ )	-	ضرائب الدخل المسددة
( ٦ ٦٤٨ ٣٠٠ )	( ١١ ٤٢٢ ٤٢٢ )	صافى التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل
.	( ١٤ ٦٢٩ )	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٦٢١	١٨ ١٦٧	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
٦٢١	٣ ٥٣٨	مقبوضات من عوائد دائنة
( ٦ ٦٤٧ ٦٧٩ )	( ١١ ٤١٨ ٨٨٤ )	صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
٦ ٧٦٥ ٨٧٨	١١ ٤٩٩ ٥٩٦	صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١١٨ ١٩٩	٨٠ ٧١٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة (إيضاح رقم ٦)
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة (إيضاح رقم ٦)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة 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 لمدمر الشركة.

عرض 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

تعد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين والتعليمات المحلية السارية، 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 الفترة / السنة 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 (١١)

الضريبة المؤجلة - إيضاح رقم (١٥)

المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية - إيضاح رقم (١٨)

### 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 الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات.

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- أهم السياسات المحاسبية

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

#### ١/٣ عملة العرض والقياس وإثبات المعاملات بالدفاتر

##### ١/١/٣ عملة العرض والقياس

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

##### ٢/١/٣ 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.

##### ٢/٣ الأدوات المالية

#### السياسة المالية المطبقة اعتباراً 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 لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية .  
الهدف من نموذج الأعمال هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحقيق 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 لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية والبيع. كلاً من تحقيق 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 لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية أو المحتفظ به لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية والبيع. تحقيق التدفقات النقدية التعاقدية حدث عرضي بالنسبة لهدف النموذج.

##### المقاصة بين الأدوات المالية

يتم إجراء المقاصة بين الأصول والإلتزامات المالية إذا كان هناك حق قانوني قابل للنفاد 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.

### ٣/٣ 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 إلتزامات 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:** الإعتراف بالإيراد عند وفاء الشركة بالإلتزام الاداء.

#### الإعتراف بالإيراد

- يتم الإعتراف بقائمة الدخل بتوزيعات أرباح الأسهم حينما يثبت حق الشركة في الحصول على مدفوعات هذه التوزيعات.
- 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 بالأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الإستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين القيمة الدفترية وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.

### ٤/٣ أذون الخزانة

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

### ٥/٣ الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر

تشمل استثمارات مالية بغرض المتاجرة و استثمارات في صناديق الإستثمار.

الإستثمارات المالية بغرض المتاجرة هي أصول مالية تم اقتناؤها أو نشأتها بصفة أساسية لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدى زمني قصير أو 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 الإستثمارات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف في قائمة الدخل بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة (القيمة السوقية) ببند أرباح وخسائر التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

كما يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع تلك الإستثمارات 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.

### ٦/٣ إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الإستثمارات 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 الأولى يتم قياس الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر متضمنة تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي.

بعد القياس الأولي يتم قياس الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة المجمعة بفروق تلك الإستثمارات المالية ضمن بنود الدخل الشامل وذلك حتى يتم استبعاد الأصل أو إضمحلال قيمته، وعندئذ يتم الاعتراف بقائمة الدخل بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة ضمن بنود الدخل الشامل بقائمة الدخل.

### إضمحلال الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

السياسة المالية المطبقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

#### أ- إستثمارات في أدوات حقوق الملكية:

- عندما يعترف بالترافع 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 سابقاً 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 الإقتناء (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 ميوياً كاستثمار متاح للبيع.

- يتحدد اضمحلال الإستثمارات 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- إستثمارات في أدوات دين:

في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة يتم استبعاد الخسائر المتراكمة 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 إستثمارات 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 الجديدة 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 الاعتراف الأولى في المرحلة الأولى ويتم مراقبة مخاطر الائتمان بشكل مستمر من قبل الشركة .

- إذا تم تحديد أن هناك زيادة جوهرياً في خطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى ، يتم نقل الأداة المالية على المرحلة الثانية حيث لم يتم اعتبارها بعد مضمحلة في هذه المرحلة.

- في حالة وجود مؤشرات عن اضمحلال قيمة الأداة المالية فيتم نقلها للمرحلة الثالثة.

### ٧/٣ الإستثمارات المالية في شركات تابعة وشقيقة

#### الشركات التابعة

هي المنشأة التي تسيطر عليها شركة أخرى (الشركة الأم) وهي تشمل شركات الأفراد أيضاً، وعادة يكون للشركة الأم ملكية تزيد عن ٥٠% من حقوق التصويت ويؤخذ في الاعتبار وجود تأثير حقوق التصويت المستقبلية التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الوقت الحالي عند تقييم ما إذا كانت للشركة القدرة على السيطرة على الشركة التابعة.

#### 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% حق التصويت.

يتم المحاسبة عن الشركات التابعة والشقيقة في القوائم المالية المستقلة بطريقة التكلفة، وفقاً لهذه الطريقة، تثبت الإستثمارات بتكلفة الاقتناء ويخصم منها أية خسائر اضمحلال في القيمة، ويتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الإضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل بند خسائر اضمحلال قيمة شركات تابعة وشقيقة وذلك لكل استثمار على حدة، ويتم رد قيمة الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة في قائمة الدخل في الفترة التي حدث بها الرد وبما لا يجاوز القيمة الدفترية الأصلية.

تثبت توزيعات الأرباح في قائمة الدخل عند اعتماد توزيع هذه الأرباح وثبوت حق الشركة في التحصيل.

### ٨/٣ إستثمارات مالية رأس مال مخاطر

تقوم الشركة بإبرام عقود رأس المال المخاطر مع بعض الشركات مقابل حصول الشركة على ٨٥% من عائد هذه الإستثمارات والذي يثبت بقائمة الدخل كعائد إستثمارات 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 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 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 ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة.

### ١١/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو حكومي 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 بخضم 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 ليتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي.

### ١٢/٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة اقتنائها وتظهر الأصول الثابتة بالقوائم المالية بالتكلفة مخصوما 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%

### ١٣/٣ ضرائب الدخل

تتضمن ضرائب الدخل على أرباح السنة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضرائب الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن الدخل الشامل.

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.

### ١٤/٣ 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.

### ١٥/٣ إجمالي الدخل الشامل

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

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

### ١٦/٣ التدفقات النقدية

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

### ١٧/٣ صندوق التأمين الخاص بالعمالين بالشركة

يتم تمويل صندوق العمالين المنشأ بقرار مجلس الإدارة في ١٩ يونيو ١٩٩٧ بفائض حصة العمالين في الأرباح السنوية التي يتقرر توزيعها بعد استئصال الموزع من تلك الحصة نقداً، وكذا بما تساهم به الشركة في ميزانية الصندوق بما يعادل أجر ثلاثة أشهر من الأجر الأساسية للعمالين 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.

### ١٨/٣ حصة العاملين في الأرباح

يكون للعاملين نصيب في توزيعات الأرباح بما لا يقل عن ١٠% وبما لا يزيد على مجموع الأجور 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.

### ١٩/٣ الاحتياطي العام

تم تكوين الاحتياطي العام بناءً على قرارات الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام القانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولانحته 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.

### ٢٠/٣ الاحتياطي القانوني

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

### ٢١/٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي 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 ذوي العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة من قبل مجلس الإدارة بنفس أسس التعامل مع الغير.

### ٢٢/٣ نصيب السهم من الأرباح

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

### ٢٣/٣ 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 في حالة ما إذا كان المتغير غير مالي ألا يكون المتغير خاصاً بأى من طرفي العقد.

ويوضح هذا الإيضاح المعلومات والبيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالإخطار الوارد ذكرها اعلاه وتقوم الإدارة ممثلة في 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 ، وتقوم الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دوري لتتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة.

ويتم تنمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر والتدرج الوظيفي والإجراءات الإدارية بطريقة تسمح لموظفي الشركة بفهم دورهم ومسئولياتهم.

كما تقوم لجنة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة من خلال إعداد 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 الإستثمارات 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 بسعة 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 الموضوعية لحماية الاستثمار.
  - التأكد من الالتزام بالإجراءات والقواعد التي تصدرها البورصة المصرية والهيئة العامة للرقابة المالية، ومعايير المحاسبة المصرية.
  - التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

العضو المنتدب  
صلاح محمد يحيى أبو علم

المدير المالي  
محمد مصلح عطية



١- تكلفة ورصيد لدى البنوك :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
٧٣٢٠	١٢٧٧٤	تقنية بالقرينة
٧٧٧	٤٧٧٥١	حساب جارى - مصرف ايربىسى - جنية مصرية
٨١٩٩	١١٥١٢	حساب جارى - البنك التجاري الدولي - جنية مصرية
٣٨١	٨١٧٥	حساب جارى - البنك التجاري المصري القوي
١١٤٢٢٤٤	-	ودائع لادب - البنك التجاري المصري القوي
١١٤٩٩٥٩٦	٨٠٧١٢	الاجملى

٧- استثمارات مالية بالقيمة المعادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	إسماع رقم	
٥٣٥٠٩٣٥	٦٩٤٥٧٧٥	١٦٧	استثمارات مالية بترخيص المتأخرة
٣٠٩١٩٩٤	١١٦١٩٦٥٠	١٦٧	استثمارات اى وفاق الاستمرار
٨٣٤٢٩٢٩	٧٣٥٩٥٤٥		الاجملى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

رقم	القطاع	اسم الورقة المالية	عدد الاسهم	القيمة السوقية	عدد الاسهم	القيمة السوقية	
١٦٧	قطاع موارد اساسية	محدد غير	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٢١٤,٦٠٠	
		مسرح للتأمين	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٧,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠	٢٣٧,٩٢٠	
		اسمنت سيناء				١٢,٠٠٠	٥١,٣٨٠
		اجملى				٤٢,٠٠٠	٥٥٢,٩٠٠
	البنوك	البنك التجاري الدولي - مصر			٦,٥٠٠	١٤٧,٩٧٥	
		اجملى				٦,٥٠٠	١٤٧,٩٧٥
	الخدمات المالية الغير مصرفية وتكنولوجيا المعلومات	ارون للاستشارات المالية	٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٠١,٤٠٠,٠٠٠			
		المجموعة المالية هيرمس القابضة	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٥٩,٠٨٠,٠٠٠	٤٩,٧٥٠	١٧١,٣٣٨	
		بنون المالية القابضة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨١,٤٠٠,٠٠٠			
		افرى	٢٤,٦٢٠,٠٠٠	٣٤٩,٨٥٠,٠٠٠			
		البنك للاستشارات			١٣٥,٠٠٠	١٩٤,٥٧٠	
	اجملى				١,٠٠٩,٧٣٠,٠٠٠	٨٧١,٢٠٨	
	قطاع العقارات	بناى حجاز للتسويق	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨١,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٢٠٠	
		مدينة نصر للإسكان والتعمير	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٢٠٠	١٧٩,١٢٤	
		البنك من تطوير التنمية و الاستثمار (مدينتك)			١٠,٠٠٠	١١٨,٤٠٠	
	اجملى				٧٨٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٧,٧٢٤	
	الغاز و البترول	الاسكندرية للزيت صنعتية (مدينتك)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٤١١,٠٠٠	
		اجملى				٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٤١١,٠٠٠
	الكيماويات	مسرح لإنتاج الأسمدة - موبكر	٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٧,٨٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠	١٤٩,٨٥٠	
		اى فير للإسدة و الصناعات الكيماوية	١٧,٥٠٠,٠٠٠	٣١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠	٥١٨,٧٠٠	
		المصرية و الصناعية المصرية	٣١,٥٠٠,٠٠٠	٤٧١,١٩٥,٠٠٠	٣١,٥٠٠	٣٧٢,٤٥٠	
		مدي كبريت الفلوروكيماويات	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١١,٧٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٧١,٣٠٠	
		الصناعات الكيماوية - كيميا			١١٧,٥٥٠	٤٧٤,٥٧٣	
	اجملى				١,٨١٦,٢١٨		
	خدمات و منتجات صناعية و سيارات	الاسكندرية لتداول السيارات والسيارات	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٦,٠٠٠,٠٠٠			
		شوروى للتوك	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٦,٨٠٠,٠٠٠	٧٤,٠٠٠	٧٣٥,٧٥٠	
	اجملى				٨٤٢,٨٠٠,٠٠٠	٧٣٥,٧٥٠	
	السياحة و الترفيه	الوحدى للاستثمار السياحى	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٩,٤٠٠,٠٠٠			
		اجملى				٢١٩,٤٠٠,٠٠٠	
	المستلزمات و السلع المعمرة	الاسكندرية لتداول السلع	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٥,٢٥٠,٠٠٠			
		اجملى				٤٢٥,٢٥٠,٠٠٠	
	قطاع الاغذية والمشروبات	للبنوك القابضة لادن الغذاء	٤١,٠٠٠,٠٠٠	٥٦٥,٤١٠,٠٠٠			
		اجملى				٥٦٥,٤١٠,٠٠٠	
	قطاع التشييد و البناء	مسرح لوطنية للسف - عتلة	٧٦,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠			
		اجملى				١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
	اجملى المحفظة				١,٩١٥,٧٧٥,٠٠٠	٥,٣٥٠,٩٣٥	

٢٧- استثمارات مالية بالقيمة المعادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
١,٥٠٠,٤٤٤	١١,٦٤٩,٦٥٠	مستوى مصرف افراى الاملسى - مسر القوي ذو البنك القومى
٦١١,٥٥٠	-	مستوى استثمار البنك التجارى القوي (مصرول)
٣٠٩١٩٩٤	١٦٦٤٩٦٥٠	الاجملى

٨ مديون وارصدة مدينة اخرى :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٤٨٠	٣٥ ٤٩٠ ٠٠١	مديون بيع استثمارات ( ا / عمرو ابو العيون )
.	١٩٤ ٣٢٢	مديونيات عاملين
١٥٧ ٤٦٢	١٤٠ ٤٤٧	مصرفات مدفوعة مقدما
.	٤١ ٥٤٤	مديون شركة القاهرة الوطنية لسمسة الاوراق المالية
.	٢٠ ٠٠٠	مديون متنوعون
.	١ ٦٠٠	عهد مستديمة
٢٠ ٠٠٠	.	مديون بيع اصول ثابتة
<u>١٨٠ ٩٤٢</u>	<u>٣٥ ٨٨٧ ٩١٤</u>	<u>الاجمالي</u>

٩ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١ ٢٤٧ ٦٨٧	١١ ٢٤٧ ٦٨٧	الوطنية للزجاج ز البلور
٢٢ ١٣١	٢٢ ١٣١	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 العقارى
٩١٧ ٠٤٩	٩١٧ ٠٤٩	المهندس الوطنية لصيانة السيارات (المهندس كار)
<u>١٢ ٢٣٧ ٥١٥</u>	<u>١٢ ٢٣٧ ٥١٥</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>( ١٠ ٦٦٣ ٦٦٩ )</u>	<u>( ١٠ ٦٦٣ ٦٦٩ )</u>	<u>بخصم - الانخفاض فى قيمة الاستثمارات المالية</u>
<u>١ ٥٧٣ ٨٤٦</u>	<u>١ ٥٧٣ ٨٤٦</u>	

وفيما يلى بيان بالاستثمارات المضمحلة بالكامل على مدار سنوات سابقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥ ٤٥٧	١٥ ٤٥٧	الوجه القبلى - الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء
٢ ٤٢٢	٢ ٤٢٢	المهندس لاسكان الشباب
١٣٠ ٤٥٨	١٣٠ ٤٥٨	الوجه القبلى - الوطنية للمقاولات واعمال البناء
٢ ٢١٤	٢ ٢١٤	المصرية للصممات (ايفاكور)
٥٥٩ ٢٢٥	٥٥٩ ٢٢٥	الشرقية الوطنية لانتاج وتصنيع الالبان
١٢٦ ٤٤٩	١٢٦ ٤٤٩	الوطنية للامن الغذائى
١٠٧ ١٢٣	١٠٧ ١٢٣	الوطنية للتجارة والتصنيع (تاجرو)
٧٦ ٨٥٠	٧٦ ٨٥٠	القلوبية الوطنية للعبوات الغذائية
٤ ٤٤٠	٤ ٤٤٠	لفيوم الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء
١٠٣ ٠٠٢	١٠٣ ٠٠٢	الشرقية الوطنية للتجارة والتنمية
<u>٣ ١٨٦ ٤٨٨</u>	<u>٣ ١٨٦ ٤٨٨</u>	<u>الشباب (سيرفيكو)</u>
<u>٤ ٣١٤ ١٢٨</u>	<u>٤ ٣١٤ ١٢٨</u>	
<u>( ٤ ٣١٤ ١٢٨ )</u>	<u>( ٤ ٣١٤ ١٢٨ )</u>	<u>بخصم - الانخفاض فى قيمة الاستثمارات المالية</u>
<u>-</u>	<u>-</u>	

١/٩ وتمثل فروق التقييم العاصمة بالإستثمارات المالية بالقيمة المعاملة من خلال الدخل الشامل الآخر ضمن يود الدخل الشامل الآخر فيما يلي

	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٠/٣٠	
	جنيه مصري	جنيه مصري	
	٢٣ ٨٧٤	٢٣ ٨٧٤	شركة ابرو ظني الاسلامية للاستثمار العقارى
( ١٠٠٠ )		( ١٠٠٠٠ )	شركة ابرو ظني للاستثمارات المالية
٢٢ ٨٧٤		٢٢ ٨٧٤	الإجمالي

١٠ استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٠/٣٠	
	جنيه مصري	جنيه مصري	
	٢٠٠٤٦ ٨٩٦	٢٠٠٤٦ ٨٩٦	<u>استثمارات في شركات تابعة</u>
٢٠٠٤٦ ٨٩٦		٢٠٠٤٦ ٨٩٦	اسيوط للتنمية الزراعية (***)
			الإجمالي

استثمارات في شركات شقيقة

	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٠/٣٠	
	٢٣٠٠٢ ٩٧٩	٢٣٠٠٢ ٩٧٩	الوطنية للتجارة والتنمية (اتحاد)
٢٣٠٠٢ ٩٧٩		٢٣٠٠٢ ٩٧٩	اسيوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (*)
١٠٩٥٦ ٦٩١		.	الاستثمارية الوطنية للاستثمارات المالية (***)
			الإجمالي
٤٧٠٩٣ ٩١٢		٢٣٠٠٢ ٩٧٩	الإجمالي
٦٧١٤٠ ٨٠٨		٤٣٠٤٩ ٨٧٥	الإجمالي

(\*) بيع حصة الشركة في شركة اسويط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية بإجمالي مبلغ ٤٤٤٩٩٠٠ (فقط أربعة واربعون مليون واربعمائة وتسعة وتسعون الف وتسعمائة جنية لا غير )

(\*\*) بيع حصة الشركة في شركة الاستثمار الوطنية للاستثمارات المالية بإجمالي مبلغ ١٣٣١٢٢٢٨ (فقط ثلاثة عشر مليون وثمانمائة واثنان الف ومائتان وثمانية وستون جنية لا غير )

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المورية المستقلة عن التبعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ المدرجة بالجنه المصري

١١- الأصول الثابتة (بالصافي)

إجمالي	سجلات		أجهزة كهربائية		إثبات		تجهيزات		مباني		أرضي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	٢٠٢٠ %	٢٠٢١ %	٢٠٢٠ %	٢٠٢١ %	٢٠٢٠ %	٢٠٢١ %	٢٠٢٠ %	٢٠٢١ %	٢٠٢٠ %	٢٠٢١ %		
٢٨٣٣٤٣٣	٢٢٣٧٦٧	٢٩١٥٠٧	٢٩١٥٠٧	١٤١٧٩٥	٤٩٦٣٦٤	١٠٦٤٢٥٠	٦١٥٧٥٠	٤٩٦٣٦٤	١٠٦٤٢٥٠	٦١٥٧٥٠	٢٠٢٠/١١/١	
٢٨٣٣٤٣٣	٢٢٣٧٦٧	٢٩١٥٠٧	٢٩١٥٠٧	١٤١٧٩٥	٤٩٦٣٦٤	١٠٦٤٢٥٠	٦١٥٧٥٠	٤٩٦٣٦٤	١٠٦٤٢٥٠	٦١٥٧٥٠	التكاليف في ٢٠٢٠/١١/١	
١٥٩٠٠٧٢	٢٢٣٧٦٧	٢٣١٩٢١	٢٣١٩٢١	١٤١٧٩٥	٤٧١١٠٦	٥٢١٤٨٣	٦١٥٧٥٠	٤٧١١٠٦	٥٢١٤٨٣	٦١٥٧٥٠	التكاليف في ٢٠٢٠/١٢/٣١	
٤٧٤٠٨	*	١٩٣٤٦	١٩٣٤٦	*	٦٧٧٧	٢١٢٨٥	*	٦٧٧٧	٢١٢٨٥	*	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١	
١٢٣٧٤٨٠	٢٢٣٧٦٧	٢٥١٢٦٧	٢٥١٢٦٧	١٤١٧٩٥	٤٧٧٨٨٣	٥٤٢٧٦٨	٦١٥٧٥٠	٤٧٧٨٨٣	٥٤٢٧٦٨	٦١٥٧٥٠	إهلاك السنة	
١١٩٥٩٥٣	*	٤٠٢٤٠	٤٠٢٤٠	*	١٨٤٨١	٥٢١٤٨٢	٦١٥٧٥٠	١٨٤٨١	٥٢١٤٨٢	٦١٥٧٥٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	
											صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	

إجمالي	سجلات		أجهزة كهربائية		إثبات		تجهيزات		مباني		أرضي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
	٢٠٢٠ %	٢٠٢١ %	٢٠٢٠ %	٢٠٢١ %	٢٠٢٠ %	٢٠٢١ %	٢٠٢٠ %	٢٠٢١ %	٢٠٢٠ %	٢٠٢١ %		
٢٨٣٣٤٣٣	٢٢٣٧٦٧	٢٩١٥٠٧	٢٩١٥٠٧	١٤١٧٩٥	٤٩٦٣٦٤	١٠٦٤٢٥٠	٦١٥٧٥٠	٤٩٦٣٦٤	١٠٦٤٢٥٠	٦١٥٧٥٠	التكاليف في ٢٠٢٠/١٢/٣١	
٢٨٣٣٤٣٣	٢٢٣٧٦٧	٢٩١٥٠٧	٢٩١٥٠٧	١٤١٧٩٥	٤٩٦٣٦٤	١٠٦٤٢٥٠	٦١٥٧٥٠	٤٩٦٣٦٤	١٠٦٤٢٥٠	٦١٥٧٥٠	الإضافات خلال الفترة	
١٤٥٩٢	*	١٤٥٩٢	١٤٥٩٢	*	٤٩٦٣٦٤	١٠٦٤٢٥٠	٦١٥٧٥٠	٤٩٦٣٦٤	١٠٦٤٢٥٠	٦١٥٧٥٠	التكاليف في ٢٠٢١/٩/٣٠	
٢٨٤٨٠٢٥	٢٢٣٧٦٧	٣٠٦٠٩٩	٣٠٦٠٩٩	١٤١٧٩٥	٤٧٧٨٨٣	٥٤٢٧٦٨	٦١٥٧٥٠	٤٧٧٨٨٣	٥٤٢٧٦٨	٦١٥٧٥٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	
١٢٣٧٤٣٣	٢٢٣٧٦٧	٢٥١٢٦٧	٢٥١٢٦٧	١٤١٧٩٥	٤٧٧٨٨٣	٥٤٢٧٦٨	٦١٥٧٥٠	٤٧٧٨٨٣	٥٤٢٧٦٨	٦١٥٧٥٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	
٣٤٣٠٤	*	١٣٢٥٧	١٣٢٥٧	*	٥٠٨٣	١٥٩٦٤	*	٥٠٨٣	١٥٩٦٤	*	إهلاك الفترة	
١٢٧١٧٤٧	٢٢٣٧٦٧	٢١٤٥٢٤	٢١٤٥٢٤	١٤١٧٩٥	٤٨٢٩٦٦	٥٥٨٧٣٢	٦١٥٧٥٠	٤٨٢٩٦٦	٥٥٨٧٣٢	٦١٥٧٥٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٩/٣٠	
١١٧٦٢٧٨	٣٧	٤١٥٧٥	٤١٥٧٥	*	١٣٣٩٨	٥٠٥٥١٨	٦١٥٧٥٠	١٣٣٩٨	٥٠٥٥١٨	٦١٥٧٥٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٩/٣٠	

## ١٨-الموقف الضريبي

### ١/١٨ 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 وحالياً في انتظار المثل أمام 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.

### ٢/١٨ 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 شهرياً بانتظام.

### ٣/١٨ 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.

### ٤/١٨ الضريبة العقارية:

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

## ١٩- الموقف القانوني

لا يوجد أي قضايا مرفوعة من او على الشركة.

## ٢٠-الأحداث الهامة

- تعرضت جمهورية مصر العربية وكذا العديد من الدول حول العالم لجائحة مرض الفيروس التاجي (كوفيد - ١٩) والتي اثرت تأثيراً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة ان يؤدي الى انخفاض ملموس في الأنشطة 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.

## ٢١- اعتماد القوائم المالية

اعتماد مجلس ادارة الشركة اصدار القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢١

العضو المنتدب

صلاح محمد علي



المدير المالي

محمد مصلح عطية

محمد مصلح عطية