



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

(ترخيص رقم (٧) لسنة ١٩٩٤)

القاهرة في : ٢٠٢٢/٥/٢٩

السادة / إدارة الإفصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،

أتشرف أن أرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية المستقلة في ٢٠٢٢/٣/٣١ لشركة
القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية وتقرير السيد مراقب الحسابات عليها
والإيضاحات المتممة لها .

برجاء التكرم بالإحاطة ،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مدير علاقات المستثمرين

محمد زكي عبد اللطيف نافع



مدير عام الإستثمار



٩ ش البحوث - التحرير سابقاً - الدقى - الجيزة - الرقم البريدى : ١٢٣١١

تليفون : ٢٢٣٦١٧٥١ (خمسة خطوط) فاكس : ٢٢٣٦١٧٥٩

E-mail: info@cairnational.net

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
و تقرير الفحص المحدود عليها

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
٣	قائمة الدخل الدورية المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٧ - ٢١	الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة



تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المستقل المرفق لشركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة 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" ، وتنحصر 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 مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه من 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ ومن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية المستقلة" .

فترة توجيه الانتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً تم عمل دراسة من قبل الشركة وولي مسؤوليتها عن تأثير متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) على أدوات الحقوق

الملوكة للشركة

القاهرة في ٢٩/٥/٢٠٢٢

نصر أبو العباس أحمد

محاسب ومراجع قانوني

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٥١٨

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي المصري رقم ٢٠٤

سجل مراقبي الحسابات بال جهاز المركزي للمحاسبة رقم ١٢٤١

نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Global

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨١ ١٨٩	١٥٠ ٦٣٧	٦	الأصول الأصول المتداولة نقدية وأرصدة لدى البنوك
٢٢ ٦٧٧ ١٦٣	٢١ ٧٨٩ ٩٠٥	٧	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
٣٥ ٤٦١ ٤٠٢	٣٤ ٦٥٩ ٥٢٤	٨	مدفون وأرصدة مدينة أخرى
٥٨ ٢١٩ ٧٥٤	٥٦ ٦٠٠ ٠٦٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١ ٥٧٣ ٨٤٦	١ ٥٨١ ٩٧٢	٩	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (بالصافي)
٤٣ ٠٤٩ ٨٧٥	٤٣ ٠٤٩ ٨٧٥	١٠	إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
١ ١٨٠ ٩٨٤	١ ١٧١ ٨٠٩	١١	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢١٢ ٠٠٠	٢١٢ ٠٠٠		تأمينات لدى الغير
٤٦ ٠١٦ ٧٠٥	٤٦ ٠١٥ ٦٥٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠٤ ٢٣٦ ٤٥٩	١٠٢ ٦١٥ ٧٢٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢	رأس المال المدفوع
٢ ٦٨٠ ٩٩٦	٢ ٦٨٠ ٩٩٦		احتياطي قانوني
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠		احتياطي عام
٢٢ ٨٧٤	٣١ ٠٠٠	١/٩	فروق تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة
(٣٢ ١٦٤ ٤٧٥)	(٥ ٢٩٥ ٩٤٤)		(خسائر) مرحلة
٢٦ ٨٦٨ ٥٣١	(٢ ٠٩٦ ٨٤١)		صافي (خسائر) أرباح الفترة / العام
١٠٤ ٠١٧ ٥٥٦	١٠١ ٩٢٨ ٨٤١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
١٥٢ ١٤٣	٦١٨ ٧٣٣	١٣	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٥٢ ١٤٣	٦١٨ ٧٣٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٦٦ ٧٦٠	٦٨ ١٤٨	١٥	التزامات ضريبية موجلة
٦٦ ٧٦٠	٦٨ ١٤٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٠٤ ٢٣٦ ٤٥٩	١٠٢ ٦١٥ ٧٢٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق

العضو المنتدب
صلاح محمد يحيى أبو علم



المدير المالي

محمد مصلح عطية

(Handwritten signature)

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الدورية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

من ٢٠٢١/٠١/٠١	من ٢٠٢٢/٠١/٠١	الإيضاح
٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ٣٧٣ ٢٧٦	٣٢٥ ٨٦٢	إيرادات النشاط
٢٣ ٥١٢	٤٤ ٨٣٦	أرباح بيع أوراق مالية
٢١١ ٢٩٢		إيراد توزيعات كويونات اسهم (بالصافي)
٢٥٦ ٩٩٢	(٥٧٥ ٨٦٦)	عائد أذون خزانة (بالصافي)
٣٩ ٩٨٤	٢٤٩ ٤٦٤	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
٣١ ٩٠٥ ١٥٦	٤٤ ٢٩٦	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
		اجمالي إيرادات النشاط
(١ ٩٤٩ ٢١٢)	(١ ٦٤٨ ٧٢٩)	(يخصم):
(٤٩١ ٢١٧)	(٥١٥ ٣٨٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٠ ٩٦٠)	(١١ ٨٥٠)	رواتب وبدلات حضور مجلس الإدارة
(٢ ٤٥١ ٣٨٩)	(٢ ١٧٥ ٩٦٢)	إهلاك الأصول الثابتة
٢٩ ٤٥٣ ٧٦٧	(٢ ١٣١ ٦٦٦)	إجمالي المصروفات
		صافي (خسائر) أرباح النشاط
١٨ ١٦٧	٣٦ ٢١٣	يضاف:
٢٩ ٤٧١ ٩٣٤	(٢ ٠٩٥ ٤٥٣)	عوائد دائنة
		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
	(١ ٣٨٨)	(يخصم):
٢٩ ٤٧١ ٩٣٤	(٢ ٠٩٦ ٨٤١)	ضريبة الدخل
٢.٨١	(٠.٢٠)	الضرائب المؤجلة
		صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضرائب
		نصيب السهم في صافي (خسائر) أرباح الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
صلاح محمد يحيى أبو علم



المدير المالي

محمد مصلى عطية

(Signature)

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/١/١

من

٢٠٢٢/١/١

من

٢٠٢١/٣/٣١

الى

٢٠٢٢/٣/٣١

الى

جنيه مصري

جنيه مصري

٢٩ ٤٧١ ٩٣٤

(٢ ٠٩٦ ٨٤١)

صافي (خسائر) أرباح الفترة

الدخل الشامل الاخر

فروق العملة الناتجة عن ترجمة القوائم بالعملة الاجنبية

الارباح / الخسائر الناتجة من إعادة تقييم الاصول المالية المتاحة للبيع

الارباح / الخسائر إعادة قياس نظم مزايا العاملين المحددة

الارباح / الخسائر أدوات التغطية المستخدمة في تغطية التدفق النقدي

نسب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركة الشقيقة

الدخل الشامل الاخر

ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة

فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

٢٩ ٤٧١ ٩٣٤

(٢ ٠٩٦ ٨٤١)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

العضو المنتدب

صلاح محمد يحيى أبو علم



المدير المالي

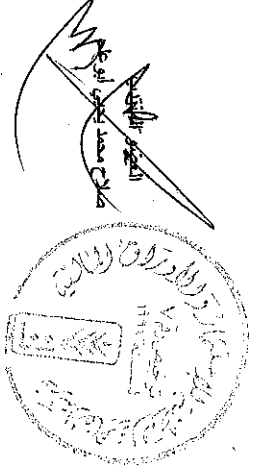
محمد مصلح عطية

محمد مصلح عطية

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإجمالي	صافي (خسائر) أرباح الفترة	خسائر (مرحلة)	فرقة، وتقدم الاستثمارات مالية بالقائمة العادية	احتياط، عام	احتياط، قانوني	رأس المال
٧٧ ١٤٩.٠٢٥	(١ ٩٤٤ ٥٤١)	(٣٠ ٢١٩ ٩٣٤)	٢٢ ٨٧٤	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
٢١ ٨١٨ ٥٣١	١ ٩٤٤ ٥٤١	(١ ٩٤٤ ٥٤١)	--	--	--	--
٢١ ٨١٨ ٥٣١	٢١ ٨١٨ ٥٣١	--	--	--	--	--
٢١ ٨١٨ ٥٣١	٢١ ٨١٨ ٥٣١	--	--	--	--	--
١٠٤٠١٧٥٥٦	٢١ ٨١٨ ٥٣١	(٣٢ ١٢٤ ٤٧٥)	٢٢ ٨٧٤	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
١٠٤٠١٧٥٥٦	٢١ ٨١٨ ٥٣١	(٣٢ ١٢٤ ٤٧٥)	٢٢ ٨٧٤	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
--	(٢١ ٨١٨ ٥٣١)	٢١ ٨١٨ ٥٣١	--	--	--	--
٨١٢٦	--	--	٨١٢٦	--	--	--
(٢٠٩٦ ٨٤١)	(٢٠٩٦ ٨٤١)	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--
(٢٠٨٨ ٧١٥)	(٢٠٩٦ ٨٤١)	--	٨١٢٦	--	--	--
١٠١٩٢٨ ٨٤١	(٢٠٩٦ ٨٤١)	(٥٢٤٥ ٩٤٤)	٣١٠٠٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠

الإيضاحات المرفقة مكملة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.



الدور المالي
محمد صلاح عطية

2

عن الفترة المالي المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

المحول إلى الخسائر المرحلة

التغير في فروق التقييم

صافي (خسائر) الفترة

الدخل الشامل الآخر عن العام

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١ ديسمبر

عن العام المالي المنتهية في ٣١ ديسمبر

المحول إلى الخسائر المرحلة

الدخل الشامل

صافي أرباح العام

الدخل الشامل الآخر عن العام

إجمالي الدخل الشامل عن العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢

التغيرات في حقوق الملكية

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢


٢٠٢١/١/١ ٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصرى	من إلى	٢٠٢٢/١/١ ٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصرى	من إلى	
٢٩ ٤٧١ ٩٣٤		(٢ ٠٩٥ ٤٥٣)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
				صافى (خسائر) أرباح العام قبل الضرائب
				يتم تسويته :
١٠ ٩٦٠		١١ ٨٥٠		إهلاك الأصول الثابتة
(١٨ ١٦٧)		(٣٦ ٢١٣)		عوائد دائنة
(٢٥٦ ٩٩٢)		٥٧٥ ٨٦٦		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية
(٣٩ ٩٨٤)		(٢٤٩ ٤٦٤)		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في وثائق صناديق الإستثمار
٢٩ ١٦٧ ٧٥١		(١ ٧٩٣ ٤١٤)		صافى التدفقات النقدية قبل التغيرات في الأصول والالتزامات
١٣ ٢٨٩ ٨٩٣		٥٦٠ ٨٥٦		التغير في الإستثمارات المالية
٣ ١٣١ ٩٧٨		.		التغير في إستثمارات في وثائق صناديق استثمار
(٤٤ ٤٤٥ ٣٩٢)		٨٠١ ٨٧٨		التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٩٩ ٢٣٧		٤٦٦ ٥٩٠		التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١٢ ٨٣٩ ٢٣٢)		.		التغير في المستحق لاطراف ذوي علاقة
(١٠٨ ١٧٢)		.		ضرائب المسددة
(١١ ٣٠٣ ٩٣٧)		٣٥ ٩١٠		صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
				التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٤ ٥٩٢)		(٢ ٦٧٥)		مدفوعات (في شراء أصول ثابتة
١٨ ١٦٧		٣٦ ٢١٣		مقبوضات من عوائد دائنة
٣ ٥٧٥		٣٣ ٥٣٨		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
(١١ ٣٠٠ ٣٦٢)		٦٩ ٤٤٨		صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١١ ٤٩٩ ٥٩٦		٨١ ١٨٩		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة (ايضاح رقم ٦)
١٩٩ ٢٣٤		١٥٠ ٦٣٧		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة (ايضاح رقم ٦)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
صلاح محمد يحيى البرعي



المدير المالي
محمد صلاح 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 تجارى 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 ونغطية 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 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 بالعملات الأجنبية خلال الفترة/السنة على أساس أسعار الصرف المعلنة في وقت التعامل، ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات 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

يحفظ 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 الآخر

يحفظ 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

يحفظ 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.

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 إلتزامات 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 لأصالح 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 بالالتزام الاداء.

الإعتراف بالإيراد

- يتم الاعتراف 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 أدون الخزنة

يتم إثبات أدون الخزنة 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 الإقتناء 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 الأخر

الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر هي أصول مالية غير مشنقة 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 الأخر 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 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 الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

السياسة المالية المطبقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

أ- إستثمارات في أدوات 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 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 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 مبيعاً كاستثمار متاح للبيع.
- يتحدد 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- 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 إضمحلالاً 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 اضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل ببند 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 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 ليتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي.

١٢/٣ الأصول الثابتة

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

١٣/٣ ضرائب الدخل

تتضمن ضرائب الدخل على أرباح السنة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضرائب الدخل المتعلقة ببند 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 التغير في حقوق الملكية خلال الفترة والناتج 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".

١٦/٣ التدفقات النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالخرينة والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك والشهادات الادخارية وأدوات الخزنة وأوراق حكومية أخرى قابلة للخصم لاستحقاق ثلاثة أشهر فأقل من تاريخ الاقتناء.

١٧/٣ صندوق التأمين الخاص بالعاملين بالشركة

يتم تمويل صندوق العاملين المنشأ بقرار مجلس الإدارة في ١٩ يونيو ١٩٩٧ بفائض حصة العاملين 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 الأجور 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.

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 كنوزيع 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 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.

٢٠/٣ الاحتياطي القانوني

يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح الصافية للشركة لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف 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 وبنفس 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 للتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة.

ويتم تنمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر والتدرج الوظيفي والإجراءات الإدارية بطريقة تسمح لموظفي 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 وتداول 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.

العضو المنتدب
صلاح محمد حبيبي
الإدارة العامة
شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
١٩٤٤

المدير المالي
محمد مصليح عطية



٦ نقدية وأرصدة لدى البنوك :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالخبزينة
٦٧١٩	٤٣٣١	
٣١٨٩٩	٢٣٣١٤	حساب جارى - مصرف ابوظبى - جنبة مصري
٣٤٠٧٤	١٢٢٩٨٥	حساب جارى - البنك التجارى الدولى - جنبة مصري
٨٤٩٧	٧	حساب جارى - البنك العقارى المصرى العربى
٨١١٨٩	١٥٠٦٣٧	الاجمالى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	ايضاح	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٤٦٩٤١٢٩	٦٩٣٢٩١٠	١/٧	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١٧٩٨٣٠٣٤	١٤٨٥٦٩٩٥	٢/٧	استثمارات فى وثائق الاستثمار
٢٢٦٧٧١٦٣	٢١٧٨٩٩٠٥		الاجمالى

١/٧ استثمارات مالية بغرض المتاجرة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	القطاع	اسم الورقة المالية	عدد الاسهم	القيمة السوقية	عدد الاسهم	القيمة السوقية
		قطاع موارد اساسية	حديد عز	٢١,٠٠٠,٠٠١	٢٨٨,٢٠٠,٠٠٠		
٣٥٨,٩٠٩,٣٢	١٦,٧٠٩,٠٠٠		مصر للالومنيوم	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦٥,١٠٠,٠٠٠		
٣٧٦,٢٥٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠		ابو قير للاسمدة والصناعات الكيماوية	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٨,٧٠٠,٠٠٠		
٢٨٠,٨٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠		سيدى كبريت للبتروكيماويات	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣١٣,٢٠٠,٠٠٠		
			بانكن	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٨,٨٠٠,٠٠٠		
			المالية والصناعية المصرية	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٩,٧٠٠,٠٠٠		
			مصر لانتاج الاسمدة - مويكو	٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٩,٥٠٠,٠٠٠		
١,٠١٥,٩٥٩,٣٢			اجمالى		٢,٦٦٣,٢٠٠,٠٠٠		
٥٠٤,٠٠٠,٠٠٠	٦١,٠٠٠,٠٠٠	قطاع خدمات النقل والشحن	الاسكندرية لتداول الحاويات	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٦,٤٠٠,٠٠٠		
٥٠٤,٠٠٠,٠٠٠			اجمالى		٤١٦,٤٠٠,٠٠٠		

٧٩,٤٤٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٧٢٠,٣٦	٥٢,٠٩٨,٠٠٠	أردن للاستثمارات المالية	الخدمات المالية الغير مصرفيه وتكنولوجيا المعلومات
٥٠٧,٢٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	اى فاينانس للاستثمارات المالية	
١٥٥,٣٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بلكون المالية القابضة	
٦٤٠,٥٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٥,٥٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مفوري	
		٤٤٧,٢٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المجموعة المالية - هيرمس	
١,٣٨٢,٢٩٠,٠٠٠		١,٥٤١,٩٧٠,٣٦		إجمالي	
١٠٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠			أردن للتنمية	قطاع العقارات
١٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠			مدينة نصر للإسكان والتعمير	
		١٩٩,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	اوراسكوم كونستراكشون بي ال سي	
		٣١٢,٨٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بالم هيلز للتعمير	
٢٤٨,٠٠٠,٠٠٠		٥١٢,٣٠٠,٠٠٠		إجمالي	
		١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الأسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)	الغاز والبتروول
		١٩٦,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي	
٢٩٢,٢٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٤٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	السويدي الكتريك	خدمات و منتجات صناعية و سيارات
٢٩٢,٢٠٠,٠٠٠		٢٣٠,٤٠٠,٠٠٠		إجمالي	
٢٧٦,٨٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٧,٦٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الزادى للاستثمار السياحى	السياحة والترفيه
٢٧٦,٨٠٠,٠٠٠		٢٢٧,٦٠٠,٠٠٠		إجمالي	
٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الإسكندرية للغزل والنسيج	المنسوجات والسلع المعمرة
٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠		٢٤٧,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي	
٢٩٥,٤٣٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٤,٧٦٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	الشرقية الوطنية للأمن الغذائى	قطاع الاغذية والمشروبات
		٢٤٢,٢٨٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	الدلتا للسكر	
٣٩٥,٤٣٠,٠٠٠		٦٩٨,٠٤٠,٠٠٠		إجمالي	
٨٤,٤٥٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠			مصر الوطنية للصلب عتاق	قطاع التشبيد والبناء
٨٤,٤٥٠,٠٠٠				إجمالي	
٤,٦٩٤,١٢٩,٣٢		٦,٩٣٢,٩١٠,٣٦		إجمالي المحفظة	

٢/٧ استثمارات في وثائق الاستثمار

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٩٨٣.٣٤	١٤٨٥٦٩٩٥	صندوق مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر النقدي ذو العائد التراكمي
١٧٩٨٣.٣٤	١٤٨٥٦٩٩٥	الاجمالي

٨ مدينون وارصدة مدينة اخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٦٩٢٣٧٧	٣٣٨٩٤٧٥٣	* مدينو بيع استثمارات (أ / عمرو ابو العيون)
١٤١٣٢٤	٨٨٣٢٥	مديونيات عاملين
	٥١٥٩٥٢	مصروفات مدفوعة مقدما
٥٥٠٩٦٤		مدينون شركة القاهرة الوطنية لسمرة الاوراق المالية
٣٩٣١٢	١٣٨١٩٤	مدينو مصرف ابو ظبي الاسلامي
١٦٦٢٥		ايرادات مستحقة
٨٠٠	٢٣٠٠	عهد مستديمة
٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	** مدينو بيع اصول ثابتة
٣٥٤٦١٤٠٢	٣٤٦٥٩٥٢٤	الاجمالي

(*) تم بيع حصة الشركة في شركة اسيوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية بأجمالي مبلغ ٤٤٤٩٩٩.٠٠ (فقط اربعة واربعون مليون وأربعمائة وتسعة وتسعون ألف وتسعمائة جنية لا غير) ويتم السداد طبقا لعقد الاتفاق المبرم بينهم .

(**) تم تحصيل قيمة ٢٠٠٠٠ جم قيمة بيع أصول ثابتة في ٠٩ مايو ٢٠٢٢.

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٢٤٧ ٦٨٧	١١ ٢٤٧ ٦٨٧	الوطنية للزجاج والبلور
٢٢ ١٣١	٢٢ ١٣١	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
٤ ٢٧٣	٤ ٢٧٣	الاسماعيلية 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)
١٢ ٢٣٧ ٥١٥	١٢ ٢٣٧ ٥١٥	الاجمالي
(١٠ ٦٦٣ ٦٦٩)	(١٠ ٦٥٥ ٥٤٣)	يخصم - الانخفاض في قيمة الاستثمارات المالية
١ ٥٧٣ ٨٤٦	١ ٥٨١ ٩٧٢	صافي استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

وفيما يلي بيان بالاستثمارات المضمحلة بالكامل على مدار سنوات سابقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
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 (أفكوكو)
٥٥٩ ٢٢٥	٥٥٩ ٢٢٥	الشرقية الوطنية لانتاج وتصنيع الالبان
١٢٦ ٤٤٩	١٢٦ ٤٤٩	الوطنية للامن الغذائى
١٠٧ ١٢٣	١٠٧ ١٢٣	الوطنية للتجارة والتصنيع (ناجرو)
٧ ٦٨٥٠	٧ ٦٨٥٠	القليوبية 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 (سرفيكوكو)
٤ ٣١٤ ١٢٨	٤ ٣١٤ ١٢٨	الاجمالي
(٤ ٣١٤ ١٢٨)	(٤ ٣١٤ ١٢٨)	يخصم - الانخفاض في قيمة الاستثمارات المالية
-	-	صافي الاستثمارات المضمحلة بالكامل على مدار سنوات سابقة

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٣٨٧٤	٢٣٨٧٤	شركة ابوظبي الاسلامية للاستثمار العقارى
	٨١٢٦	الوطنية للزجاج والبلور
(١٠٠٠)	(١٠٠٠)	شركة ابوظبي للاستثمارات المالية
<u>٢٢٨٧٤</u>	<u>٣١٠٠٠</u>	الاجمالي

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>	<u>استثمارات في شركات تابعة وشقيقة</u>	١٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
		<u>استثمارات في شركات تابعة</u>	
	%		
٢٠٠٤٦٨٩٦	٥٣.٠٤	٢٠٠٤٦٨٩٦	اسيوط للتنمية الزراعية (**)
<u>٢٠٠٤٦٨٩٦</u>		<u>٢٠٠٤٦٨٩٦</u>	الاجمالي

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>	<u>استثمارات في شركات شقيقة</u>	
	%		
٢٣٠٠٢٩٧٩	٣٥.٤٨	٢٣٠٠٢٩٧٩	الوطنية للتجارة والتنمية (أنتاد)
<u>٢٣٠٠٢٩٧٩</u>		<u>٢٣٠٠٢٩٧٩</u>	الاجمالي
<u>٤٣٠٤٩٨٧٥</u>		<u>٤٣٠٤٩٨٧٥</u>	الاجمالي

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات التكملة للقوائم المالية الموردة المستخلصة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
المبالغ المعروجة بالجنبة المصري

١١- الأصول الثابتة (بالمصري)

إجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢٢	
	معدلات الإهلاك	القيمة	معدلات الإهلاك	القيمة
٢٨٣٣ ٤٣٣	٢٢٣ ٧٦٧	٢٩١ ٥٠٧	٢٢٣ ٧٦٧	٢٩١ ٥٠٧
٣١٠ ٤٢٢	٠	٣١٠ ٤٢٢	٠	٣١٠ ٤٢٢
(٧٧٠٠٠)	٠	(٧٧٠٠٠)	٠	(٧٧٠٠٠)
٢٨٥٦ ٧٧٥	٢٢٣ ٧٦٧	٣١٤ ٨٤٩	٢٢٣ ٧٦٧	٣١٤ ٨٤٩
١ ٦٣٧ ٤٨٠	٢٢٣ ٧٦٧	٢٥١ ٢٦٧	٢٢٣ ٧٦٧	٢٥١ ٢٦٧
٤٦٠ ٤٤٨	٠	١٧ ٩٨٦	٠	١٧ ٩٨٦
(٧٧٠٠٠)	٠	(٧٧٠٠٠)	٠	(٧٧٠٠٠)
١ ٦٧٥ ٨٢٨	٢٢٣ ٧٦٧	٢٦١ ٥٥٣	٢٢٣ ٧٦٧	٢٦١ ٥٥٣
١ ١٨٠ ٩٤٧	٠	٥٣ ٢٩٦	٠	٥٣ ٢٩٦
٢٨٥٦ ٧٧٦	٢٢٣ ٧٦٧	٣١٤ ٨٤٩	٢٢٣ ٧٦٧	٣١٤ ٨٤٩
٢ ٢٧٤	٠	٢ ٦٧٤	٠	٢ ٦٧٤
٢ ٨٥٩ ٤٥٠	٢٢٣ ٧٦٧	٣١٧ ٥٢٣	٢٢٣ ٧٦٧	٣١٧ ٥٢٣
١ ٦٧٥ ٧٩١	٢٢٣ ٧٦٠	٢٦١ ٥٥٣	٢٢٣ ٧٦٠	٢٦١ ٥٥٣
١١ ٨٥٠	٠	٤ ٨٣٥	٠	٤ ٨٣٥
١ ٦٨٧ ٦٤١	٢٢٣ ٧٦٠	٢٦٦ ٣٨٨	٢٢٣ ٧٦٠	٢٦٦ ٣٨٨
١ ١٧١ ٨٠٩	٣٧	٥١ ١٣٥	٣٧	٥١ ١٣٥
٢٨٥٦ ٧٧٦	٢٢٣ ٧٦٧	٣١٤ ٨٤٩	٢٢٣ ٧٦٧	٣١٤ ٨٤٩
٢ ٢٧٤	٠	٢ ٦٧٤	٠	٢ ٦٧٤
٢ ٨٥٩ ٤٥٠	٢٢٣ ٧٦٧	٣١٧ ٥٢٣	٢٢٣ ٧٦٧	٣١٧ ٥٢٣
١ ٦٧٥ ٧٩١	٢٢٣ ٧٦٠	٢٦١ ٥٥٣	٢٢٣ ٧٦٠	٢٦١ ٥٥٣
١١ ٨٥٠	٠	٤ ٨٣٥	٠	٤ ٨٣٥
١ ٦٨٧ ٦٤١	٢٢٣ ٧٦٠	٢٦٦ ٣٨٨	٢٢٣ ٧٦٠	٢٦٦ ٣٨٨
١ ١٧١ ٨٠٩	٣٧	٥١ ١٣٥	٣٧	٥١ ١٣٥
٢٨٥٦ ٧٧٦	٢٢٣ ٧٦٧	٣١٤ ٨٤٩	٢٢٣ ٧٦٧	٣١٤ ٨٤٩
٢ ٢٧٤	٠	٢ ٦٧٤	٠	٢ ٦٧٤
٢ ٨٥٩ ٤٥٠	٢٢٣ ٧٦٧	٣١٧ ٥٢٣	٢٢٣ ٧٦٧	٣١٧ ٥٢٣
١ ٦٧٥ ٧٩١	٢٢٣ ٧٦٠	٢٦١ ٥٥٣	٢٢٣ ٧٦٠	٢٦١ ٥٥٣
١١ ٨٥٠	٠	٤ ٨٣٥	٠	٤ ٨٣٥
١ ٦٨٧ ٦٤١	٢٢٣ ٧٦٠	٢٦٦ ٣٨٨	٢٢٣ ٧٦٠	٢٦٦ ٣٨٨
١ ١٧١ ٨٠٩	٣٧	٥١ ١٣٥	٣٧	٥١ ١٣٥

٣١ مارس ٢٠٢٢
معدلات الإهلاك
التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/٣/٣١
صافي القيمة المكتوية في ٢٠٢٢/٣/٣١

٣١ مارس ٢٠٢٢
معدلات الإهلاك
التكلفة في ٢٠٢٢/١/١
الإضافات خلال الفترة
الإستثمارات خلال الفترة
التكلفة في ٢٠٢٢/٣/٣١
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/٣/٣١
صافي القيمة المكتوية في ٢٠٢١/١٢/٣١

حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١.٥٠٠.٠٠٠ جنية مصري موزع على عدد ١٠٠.٠٠٠ سهم نقدي قيمة السهم ١٠ جنية مصري موزعة على النحو التالي

عدد الاسهم	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	
٦٧٩٨٦١١	٦٤.٧٥%	٦٧٩٨٦١١٠	مصرف ابو ظبي الاسلامى
١٧٢٢٧٠٢	١٦.٤١%	١٧٢٢٧٠٢٠	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (ايباد)
٩٢٨٢٨٧	٨.٨٤%	٩٢٨٢٨٧٠	شركة اسبوت الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
١٠٥٠٤٠٠	١٠%	١٠٥٠٤٠٠٠	مساهمون آخرون
١٠٥٠٠٠٠	١٠٠%	١٠٥٠٠٠٠٠	الاجمالى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	حسابات دائنة اخرى :
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٣٠٦٤	٢٥٠٧٩	مصروفات مستحقة
	٤٥٤٥٠٥	* شركة القاهرة الوطنية لسمرة الاوراق المالية
	٦٥٦٧٢	ضرائب كسب عمل - صندوق الشهداء
١٥٠٧	٢٢٧٢	ضرائب ارباح تجارية - خصم من المنبع
٤٩٥٨٩	٧١٢٠٥	تأمينات اجتماعية
٨٧٩٨٣		المساهمة التكالفية
١٥٢١٤٣	٦١٨٧٣٣	الاجمالى

(* قيمة شراء أسهم في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وتم السداد في ٠٣ ابريل ٢٠٢٢ عند التسوية.

<u>٢٠٢١/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>	مصرفات عمومية ١٤
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥٠٦٢٢٠	١٠٨٩٠١٥	اجور ومرتببات
١٠٩٧٦٤	٧١٤٧٣	تراخيص ورسوم
٣٠٩٥٧	٤٧٠٣٧	مزايا عينية
٣٠٢٢٧١	٤٤١٢٠٤	مصاريف اخرى
<hr/>	<hr/>	
١٩٤٩٢١٢	١٦٤٨٧٢٩	الإجمالي
<hr/>	<hr/>	

<u>٢٠٢١/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>	الضريبة المؤجلة ١٥
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٩٦٩١	٦٦٧٦٠	رصيد الالتزامات الضريبة المؤجلة في بداية الفترة
٧٠٦٩	١٣٨٨	الضريبة المؤجلة عن الفترة - التزام
<hr/>	<hr/>	
٦٦٧٦٠	٦٨١٤٨	رصيد الالتزامات الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة
<hr/>	<hr/>	

<u>٢٠٢١/٠٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٣/٣١</u>	<u>نصيب السهم في صافي (خسائر) ارباح الفترة</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٩٤٧١٩٣٤	(٢٠٩٦٨٤١)	صافي (خسائر) ارباح الفترة بعد الضرائب
١٠٥٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠	متوسط عدد الاسهم القائمة
<u>٢٠٨١</u>	<u>٢٠٢٠</u>	نصيب السهم من (الخسائر) ارباح الفترة

<u>المعاملة مع الاطراف ذات علاقة</u>			١٧
<u>القوائم المالية</u>	<u>الرصيد</u>	<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>الاسم</u>
نقدية وارصدة لدي البنوك	٢٣٣١٤	حساب جاري	مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر
استثمارات مالية بالقيمة العادلة	١٤٨٥٦٩٩٥	صندوق استثمار	مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر
من خلال الارباح والخسائر			

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 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.

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 حتي 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 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.

٢١- اعتماد القوائم المالية

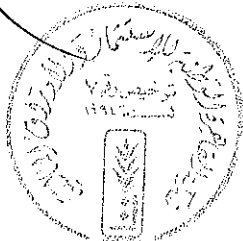
اعتماد مجلس ادارة الشركة اصدار القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠٢١ بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢١

العضو المنتدب

صلاح محمد علي أبو علم

المدير المالي

محمد مصلى عطية



Handwritten signature of the financial manager.