



# شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

( ترخيص رقم ( ٧ ) لسنة ١٩٩٤ )

القاهرة في : ٢٠٢٢/٨/٨

السادة / إدارة الإفصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،

أشرف أن أرفق لسيداتكم طيه القوائم المالية المجمعة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ لشركة  
القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية وتقدير 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 البريدي : ١٢٣١١

تليفون : ٣٣٣٦١٧٥١ ( خمسة خطوط ) فاكس : ٣٣٣٦١٧٥٩

E-mail: info@caironational.net

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المجمعة وتقدير الفحص المحدود  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية  
( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورى المجمع
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
٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

## تقرير فحص محلود للقوائم المالية الدورية الجمعة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحلود لقائمة المركز المالي الدوري المجمع المرفق لشركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية ( شركة مساهمة مصرية ) في ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية الجمعة للدخل والدخل الشامل والتقير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً لسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات التتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية الجمعة والعرض العادل والنابع لها طبقاً لمييار المحاسبة المصري رقم (٢٠) . القوائم المالية الدورية ، وتختصر مسؤوليتنا في إنشاء إستنتاج على القوائم المالية الدورية الجمعة في ضوء فحصنا المحلود لها .

### نطاق الفحص المحلود

قمنا بفحصنا المحلود طبقاً للمييار المصري لمهام الفحص المحلود رقم ( ٢٤١٠ ) الفحص المحلود للقوائم المالية الدورية المنشأة والمؤدي لمعرفة مراقب حساباتها . يشمل الفحص المحلود للقوائم المالية الدورية الجمعة عمل إستقسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحلود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمييار المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبيد رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية الجمعة .

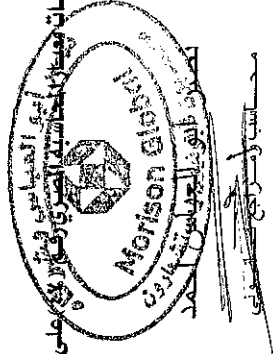
تم تقييم القوائم المالية لشركة أسيوط للتنمية الزراعية (شركة مساهمة مصرية) - الشركة التابعة في ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ والتي تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات آخر والذي جاء تقريره غير متحفظ بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠٢٢ .

### الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحلود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية الجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمييار المحاسبة المصري رقم (٢٠) . القوائم

المالية الدورية .  
فقرة توجيه الانتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً تم عمل دراسة من قبل الشركة وعلي مسؤوليتها عن تأثير متطلبات مييار المحاسبة المصري رقم ١٠٤ على أدوات الحقوق الملوكة للشركة



القاهرة في ٢٠٢٢/٨/٨

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٥١٨

م.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٤

سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي المصري رقم ٣٠٤

سجل مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات ١٢٤١

نصر أبو العباس احمد - أعضاء Morison Global

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي الدوري المجمع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

<u>رقم</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>رقم</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>
<u>الإيضاح</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>الإيضاح</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦	١ ٩ ٤٣٦ ٤٢٢	٦	١ ٩ ٤٣٦ ٤٢٢
٧	٢١ ٣١٨ ٤٧٩	٧	٢١ ٣١٨ ٤٧٩
٨	٢٢٣ ١١٦	٨	٢٢٣ ١١٦
٩	٨٢٨ ٨٥٥	٩	٨٢٨ ٨٥٥
١٠	٢٠٢ ٩٨٥	١٠	٢٠٢ ٩٨٥
	٣٩ ٥١٧ ٤٥٩		٣٩ ٥١٧ ٤٥٩
	٦٦ ٥٣ ٢٧٤		٦٦ ٥٣ ٢٧٤
١١	٩٨٨ ٨٢٨	١١	٩٨٨ ٨٢٨
١٢	٢٤ ٦١٦ ٣٦٥	١٢	٢٤ ٦١٦ ٣٦٥
١٣	٧ ٥٩٤ ٥٢٤	١٣	٧ ٥٩٤ ٥٢٤
	٢١٢ ٠٠٠		٢١٢ ٠٠٠
	١ ٠ ٥٠٣ ٣٣١		١ ٠ ٥٠٣ ٣٣١
	٤٤ ٩٩١ ٠٤١		٤٤ ٩٩١ ٠٤١
	١١١ ٠٤٤ ٣١٥		١١١ ٠٤٤ ٣١٥
١٤	١ ٠ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤	١ ٠ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠
١٥	٤ ٢٩٠ ٦٢٦	١٥	٤ ٢٩٠ ٦٢٦
	٢٢ ٨٧٤		٢٢ ٨٧٤
	(٣٣ ٠٧٩ ٤٨٥)		(٣٣ ٠٧٩ ٤٨٥)
	٢٤ ٤٠٧ ٥١٠		٢٤ ٤٠٧ ٥١٠
	١ ٠٠ ٦٤١ ٥٢٥		١ ٠٠ ٦٤١ ٥٢٥
	٤ ٠١٤ ٤٠١		٤ ٠١٤ ٤٠١
	١ ٠٤ ٦٥٥ ٩٢٦		١ ٠٤ ٦٥٥ ٩٢٦
١٧	١ ٦٥١ ٥٣٧	١٧	١ ٦٥١ ٥٣٧
	٣٩٠ ٥٢٩		٣٩٠ ٥٢٩
	٥٠ ٠٠٠		٥٠ ٠٠٠
	٢ ٠٩٢ ٠٦٦		٢ ٠٩٢ ٠٦٦
٢٠	٦٦ ٧٦٠	٢٠	٦٦ ٧٦٠
	٦٦ ٧٦٠		٦٦ ٧٦٠
	١١١ ٠٤٤ ٣١٥		١١١ ٠٤٤ ٣١٥

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



المضو المنياب  
Ww  
صلاح محمد عبد الوهاب  
Ww

المدير المالي

محمد صلاح عطية

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الدورية المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

لغ

الإيضاح

من	٢٠٢١/٠٤/٠١	٢٠٢١/٠١/٠١	من	٢٠٢٢/٠٤/٠١	٢٠٢٢/٠٧/٠١	من	٢٠٢٢/٠٧/٠١	٢٠٢٢/٠٧/٠١
الى	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	الى	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	الى	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
خفيه مصري	خفيه مصري	خفيه مصري	خفيه مصري	خفيه مصري	خفيه مصري	خفيه مصري	خفيه مصري	خفيه مصري
٠	٩١٦ ٨٢٩	٧ ٥٢٤ ٢٩٧	٧ ٥٢٤ ٢٩٧	٧ ٦٠٦ ٥٢٧	٧ ٦٠٦ ٥٢٧	٠	٧ ٦٠٦ ٥٢٧	٧ ٦٠٦ ٥٢٧
٢٦٤ ٨٥٧	٣١ ٦٣٨ ١٣٣	١ ١٤٤ ٢٠٦	١ ١٤٤ ٢٠٦	١ ٤٧٠ ٠٦٨	١ ٤٧٠ ٠٦٨	٠	١ ٤٧٠ ٠٦٨	١ ٤٧٠ ٠٦٨
٩٦ ٥٢٥	١٢٦ ٣٥٥	١٩٧ ٢٧١	١٩٧ ٢٧١	٢٤٢ ١٠٧	٢٤٢ ١٠٧	٠	٢٤٢ ١٠٧	٢٤٢ ١٠٧
٠	٢٦٤ ٢٤٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٠	٠	٩٠ ٨٣٣	٩٠ ٨٣٣	١٢٦ ٦٢٥	١٢٦ ٦٢٥	٠	١٢٦ ٦٢٥	١٢٦ ٦٢٥
١٠٢ ٨٩٤	١٤٢ ٨٧٨	(١ ٢٩٨ ٧٥٣)	(١ ٢٩٨ ٧٥٣)	(١ ٨٧٤ ٦١٩)	(١ ٨٧٤ ٦١٩)	٠	(١ ٨٧٤ ٦١٩)	(١ ٨٧٤ ٦١٩)
(١٥٤ ١٦٢)	١٠٢ ٨٣٠	٢٠٣ ٧٢٢	٢٠٣ ٧٢٢	٤٥٣ ١٨٦	٤٥٣ ١٨٦	٠	٤٥٣ ١٨٦	٤٥٣ ١٨٦
٠	١ ٢٨٠ ٣٠٢	١ ٧٨٠ ٤١٨	١ ٧٨٠ ٤١٨	١ ٦٨٨ ٣٨٦	١ ٦٨٨ ٣٨٦	٠	١ ٦٨٨ ٣٨٦	١ ٦٨٨ ٣٨٦
٣١٠ ١١٤	٣٤ ٤٧١ ٥٧٧	٩ ٢٥١ ٩٩٤	٩ ٢٥١ ٩٩٤	٩ ٧١٢ ٢٩٠	٩ ٧١٢ ٢٩٠	٠	٩ ٧١٢ ٢٩٠	٩ ٧١٢ ٢٩٠
٠	(٣ ٠٠٠ ٠٣٤)	(٦ ٨٦٦ ٦٠٠)	(٦ ٨٦٦ ٦٠٠)	(٦ ٩٠٥ ٨١٣)	(٦ ٩٠٥ ٨١٣)	٠	(٦ ٩٠٥ ٨١٣)	(٦ ٩٠٥ ٨١٣)
(١ ٦٣٨ ٠٥١)	(٣ ٩٢٩ ٦٨١)	(١ ٩١٠ ٩٣٨)	(١ ٩١٠ ٩٣٨)	(٣ ٨٢٣ ٦٤١)	(٣ ٨٢٣ ٦٤١)	١٩	(٣ ٨٢٣ ٦٤١)	(٣ ٨٢٣ ٦٤١)
(٣٢٢ ٧٦١)	(٨٢٣ ٩٧٨)	(٤٤٢ ٩٣٤)	(٤٤٢ ٩٣٤)	(٩٦٨ ٣٠٧)	(٩٦٨ ٣٠٧)	٠	(٩٦٨ ٣٠٧)	(٩٦٨ ٣٠٧)
(١٢ ٦١٦)	(٢٣ ٥٧٦)	(٣ ٠٨٥)	(٣ ٠٨٥)	(٢٣ ٧٤٤)	(٢٣ ٧٤٤)	٠	(٢٣ ٧٤٤)	(٢٣ ٧٤٤)
(١ ٩٨٣ ٤٢٨)	(٧ ٧٧٧ ٦١٩)	(٩ ٢٢٣ ٥٥٧)	(٩ ٢٢٣ ٥٥٧)	(١١ ٧٣١ ٥٠٥)	(١١ ٧٣١ ٥٠٥)	٠	(١١ ٧٣١ ٥٠٥)	(١١ ٧٣١ ٥٠٥)
(١ ٦٧٣ ٣١٤)	٢٦ ٦٩٤ ٣٠٨	٤٢٨ ٤٣٧	٤٢٨ ٤٣٧	(٢ ٠١٩ ٢١٥)	(٢ ٠١٩ ٢١٥)	٠	(٢ ٠١٩ ٢١٥)	(٢ ٠١٩ ٢١٥)
٠	١٨ ٥٥٥	٢٢ ٨٠٥	٢٢ ٨٠٥	٣٦ ١٦٠	٣٦ ١٦٠	٠	٣٦ ١٦٠	٣٦ ١٦٠
٠	٠	٠	٠	٤٤٦ ٤١٣	٤٤٦ ٤١٣	٠	٤٤٦ ٤١٣	٤٤٦ ٤١٣
٠	٠	١٠ ٤٩٥	١٠ ٤٩٥	١١ ٩٩٥	١١ ٩٩٥	٠	١١ ٩٩٥	١١ ٩٩٥
(١ ٦٧٣ ٣١٤)	٢٦ ٧١٢ ٨١٣	٤٦٢ ٧٣٧	٤٦٢ ٧٣٧	(١ ٥٢٤ ٢٤٧)	(١ ٥٢٤ ٢٤٧)	٠	(١ ٥٢٤ ٢٤٧)	(١ ٥٢٤ ٢٤٧)
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٠	٠	(١ ٢٧٨)	(١ ٢٧٨)	(٢ ٧٦٦)	(٢ ٧٦٦)	٢٠	(٢ ٧٦٦)	(٢ ٧٦٦)
(١ ٦٧٣ ٣١٤)	٢٦ ٧١٢ ٨١٣	٤٦١ ٣٦٠	٤٦١ ٣٦٠	(١ ٥٢٧ ٤١٣)	(١ ٥٢٧ ٤١٣)	٠	(١ ٥٢٧ ٤١٣)	(١ ٥٢٧ ٤١٣)
(١ ٦٧٣ ٣١٤)	٢٩ ٤٦٥ ٧٧٥	٣٣٩ ١٥١	٣٣٩ ١٥١	(١ ٧٤٣ ٥٨٨)	(١ ٧٤٣ ٥٨٨)	٠	(١ ٧٤٣ ٥٨٨)	(١ ٧٤٣ ٥٨٨)
٠	(١ ١٣٨ ٧٦٤)	١٢٢ ٢٠٩	١٢٢ ٢٠٩	٢١٦ ١٧٦	٢١٦ ١٧٦	٠	٢١٦ ١٧٦	٢١٦ ١٧٦
(١ ٦٧٣ ٣١٤)	٢٨ ٣٢٧ ٠١١	٤٦١ ٣٦٠	٤٦١ ٣٦٠	(١ ٥٢٧ ٤١٣)	(١ ٥٢٧ ٤١٣)	٠	(١ ٥٢٧ ٤١٣)	(١ ٥٢٧ ٤١٣)
(٠ ١١٦)	٢ ٥٤	٠ ٠٤	٠ ٠٤	(٠ ١٠٥)	(٠ ١٠٥)	٢١	(٠ ١٠٥)	(٠ ١٠٥)

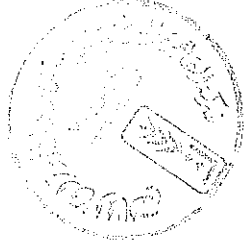
الإيضاحات المرفقة متضمنة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

المعروض المنتخب

عبدالمعطي ابو علم

المدير المالي

محمد صلاح عطية



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

	٢٠٢١/٤/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢٢/٤/١	٢٠٢٢/١/١
	٢٠٢١/٧/٣٠	٢٠٢١/١/٣٠	٢٠٢٢/٧/٣٠	٢٠٢٢/١/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي (خسائر) أرباح الفترة	( ١ ٦٧٣ ٣١٤ )	٢٦ ٧١٢ ٨١٣	٤٦١ ٣٦٠	( ١ ٥٢٧ ٤١٣ )
نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة	( ٤٣٢ ٩٥٩ )	٣ ٥٠٢ ٨٢٧	٣ ٥٠٢ ٨٢٧	٣ ٥٠٢ ٨٢٧
اجمالي الدخل الشامل الأخر	( ٤٣٢ ٩٥٩ )	٣ ٥٠٢ ٨٢٧	٣ ٥٠٢ ٨٢٧	٣ ٥٠٢ ٨٢٧
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	( ٢ ١٠٦ ٢٧٣ )	٣٠ ٢١٥ ٦٤٠	٣ ٩٦٤ ١٨٦	١ ٩٧٥ ٤١٤
نصيب مساهمي الشركة الأم في صافي (خسائر) أرباح الفترة	( ١ ٦٧٣ ٣١٤ )	٢٩ ٤٦٥ ٧٧٥	( ١ ٧٤٣ ٥٨٨ )	( ١ ٧٤٣ ٥٨٨ )
نصيب اصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي أرباح (خسائر) الفترة	--	( ١ ١٣٨ ٧٦٤ )	٢١٦ ١٧٦	٢١٦ ١٧٦
الإجمالي	( ١ ٦٧٣ ٣١٤ )	٢٨ ٣٢٧ ٠١١	( ١ ٥٢٧ ٤١٣ )	( ١ ٥٢٧ ٤١٣ )

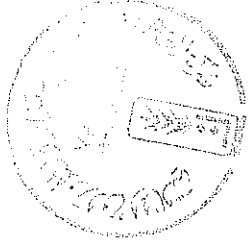
الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

العضو المنتدب

صلاح محمد يحيى أبو علم

المدير المالي

محمد صلاح عطية



شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

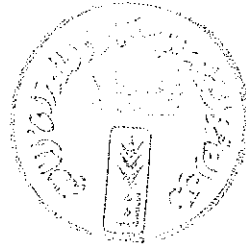
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الإجمالي	حقوق الحصص غير المسيطرة	اجمالي حقوق الملكية مساهمي الشركة الام	صافي ارباح (خسائر) العام	خسائر (مرحلة)	فروق تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٣ ٣٢٦ ٥٩٤	٧ ٦٧٤ ٤٦٨	٨٥ ٦٥٢ ١٢٦	١ ٩٧٧ ٧٩٤	(٣٤ ٠١٥ ٨٩٩)	٨ ٣٩٩ ٦٠٥	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠
			(٢ ٥٨٦ ٤٥٤)	٢ ٥٨٦ ٤٥٤	.	.	.	.
(١ ٠٤١ ٣٨٠)	.	.	.	(١ ٠٤١ ٣٨٠)	.	.	.	.
٢٠ ٧٤٧ ٤٤٣	(٣ ٦٦٠ ٠٦٧)	٢٤ ٤٠٧ ٥١٠	٢٤ ٤٠٧ ٥١٠	.	.	.	.	.
(٨ ٣٧٦ ٧٣١)	.	(٨ ٣٧٦ ٧٣١)	.	.	(٨ ٣٧٦ ٧٣١)	.	.	.
١٢ ٣٧٠ ٧١٢	(٣ ٦٦٠ ٠٦٧)	١٦ ٠٣٠ ٧٧٩	٢٤ ٤٠٧ ٥١٠	--	(٨ ٣٧٦ ٧٣١)	--	--	--
١٠٤ ٦٥٥ ٩٢٦	٤ ٠١٤ ٤٠١	١٠٠ ٦٤١ ٥٢٥	٢٣ ٧٩٨ ٨٥٠	(٣٢ ٤٧٠ ٨٢٥)	٢٢ ٨٧٤	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠
١٠٤ ٦٥٥ ٩٢٦	٤ ٠١٤ ٤٠١	١٠٠ ٦٤١ ٥٢٥	٢٣ ٧٩٨ ٨٥٠	(٣٢ ٤٧٠ ٨٢٥)	٢٢ ٨٧٤	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠
			(٢٣ ٧٩٨ ٨٥٠)	٢٣ ٧٩٨ ٨٥٠	.	.	.	.
(١ ٥٩١ ٢٣٢)	.	(١ ٥٩١ ٢٣٢)	.	(١ ٥٩١ ٢٣٢)	.	.	.	.
(١ ٤٩٠ ٠٩٥)	٢٥٣ ٤٩٤	(١ ٧٤٣ ٥٨٨)	(١ ٧٤٣ ٥٨٨)	.	.	.	.	.
(١ ٤٩٠ ٠٩٥)	٢٥٣ ٤٩٤	(١ ٧٤٣ ٥٨٨)	(١ ٧٤٣ ٥٨٨)	--	--	--	--	--
١٠١ ٥٧٤ ٥٩٩	٤ ٢١٧ ٨٩٥	٩٧ ٣٠٦ ٧٠٥	(١ ٧٤٣ ٥٨٨)	(١٠ ٢٦٣ ٢٠٧)	٢٢ ٨٧٤	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

العضو المنتدب

صلاح محمد يحيى أبو علم



المدير المالي

محمد مصلح عطية



شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١/٦/٣٠  
جنيه مصري

٢٠٢٢/٦/٣٠  
جنيه مصري

٢٦ ٧١٢ ٨٦٣ ( ١ ٥٢٤ ٦٤٧ )

٢٠٦ ٤٣٥ ٢٣ ٧٤٤

( ١٨ ٥٥٥ ) ( ٣٦ ١٦٠ )

( ١٠٢ ٨٣٠ ) ١ ٨٧٤ ٦١٩

( ١٤٢ ٨٧٨ ) ( ٤٥٣ ١٧٦ )

٠ ( ١ ٦٨٨ ٣٨٦ )

٠ ( ١ ٥٩١ ٢٣٢ )

٢٦ ٦٥٥ ٠٣٥ ( ٣ ٣٩٥ ٢٤٧ )

٢٠ ٥٧٦ ٩٦٠ ٥٨٥ ٠١٥

( ٣ ٧٥٣ ٨٤٦ ) ١ ٣٥٨ ٦٨٤

١٢٠ ٩٤٦ ( ٩٧ ٣٣٣ )

( ٣٦ ٦٧١ ٧٢٥ ) ٤ ٢٨٢ ١٧٣

٢ ١٢١ ٦٦٢ ١ ٢٥٤ ٦٧٥

١ ٤٥٩ ٩٧٠ ( ٤ ٢٧٩ ٨٤٣ )

( ٨٠١ ٦٢٩ ) ( ٩٣ ٤٣٣ )

( ٨ ٤٣٩ ٩٢٥ ) ٠

( ٥٩ ١٦٦ ) ٠

١ ٢٠٨ ٢٨٢ ( ٣ ٨٥٣ ٠٧ )

( ١٤ ٥٩٢ ) ( ٢ ٦٧٤ )

٠ ٨١٧ ٨٨٩

( ١٢ ٨٣٩ ٢٣٢ ) ٠

١٨ ٥٥٥ ٣٦ ١٦٠

( ١٢ ٨٣٥ ٢٦٩ ) ٨٥١ ٣٧٥

( ١١ ٦٢٦ ٩٨٧ ) ٤٦٦ ٠٦٨

١١ ٩٤٥ ٦٣٤ ١ ٤٣٦ ٣٥٤

٣ ١٨ ٦٤٧ ١ ٩٠٢ ٤٢٢

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافى (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب

يتم تسويته بـ :

إهلاك الأصول الثابتة

عوائد دائنة

التغير في القيمة العادية للإستثمارات المالية

التغير في القيمة العادية للإستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

(أرباح) استثمارات مالية في شركات شقيقة

تسويات

صافى التدفقات النقدية قبل التغيرات في الأصول والالتزامات

التغير في الإستثمارات المالية

التغير في إستثمارات في وثائق صناديق استثمار

التغير في العملاء وأوراق القبض

التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى

التغير في المخزون

التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى

التغير في موردين وأوراق دفع

تسويات سنوات سابقة

الضرائب المسددة

صافى النقدية ( المستخدمة في ) الناتجة عن أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

مستحق اطراف ذات علاقة

مقبوضات من عوائد دائنة

صافى التدفقات النقدية الناتجة عن (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار

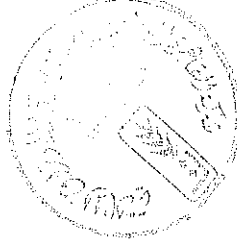
صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

(التغير في النقدية وما في حكمها في بداية الفترة (ايضاح رقم ٦)

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة (ايضاح رقم ٦)

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة (ايضاح رقم ٦)

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.



المجلس المنتدب  
صلاح محمد يحيى الأدهم

المدير المالي  
محمد مصباح عطية

*(Handwritten signature)*

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2022  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

#### 1- نبذة عن الشركة

تأسست شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم 95 لسنة 1992 في 19 يناير 1994 وقبضت بسجل تجارى جنوب القاهرة تحت رقم 22516 في 7 فبراير 1994. وحصلت على الترخيص بمزاولة نشاطها من الهيئة العامة لسوق المال تحت رقم 7 بتاريخ 27 مارس 1994.

ونظراً لنقل المركز الرئيسي للشركة إلى محافظة الجيزة فقد تم نقل قيدها إلى سجل تجاري الجيزة تحت رقم 109409 في 24 أكتوبر 1996.

وقد تم تمديد عمر الشركة لمدة 25 عاما اخري تبدأ في 23 أكتوبر 2021 وتنتهي في 22 أكتوبر 2046.

عرض الشركة لترويج وتنظيم 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 المقاصة والتسوية والحفظ المركزي في شهر سبتمبر 1997.

#### 2- 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 1 يناير 2021 وبناءً على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (1871) لسنة 2020 قامت الشركة بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بموجب قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم 69 لسنة 2019 والمعايير المصرية الجديدة هي معيار رقم 47 "الأدوات المالية" ومعيار رقم 48 "الإيراد من العقود مع العملاء" ومعيار رقم 49 "عقود التأجير". ولم يكن تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة أثر جوهري على القوائم المالية المستقلة.

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراضات 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 التابعة - إيضاح رقم (13).  
المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية - إيضاح رقم (21).

#### قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو الأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدر. 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.

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
المبالغ المترجة بالجنيه المصري

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 مؤخرًا، 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 المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

### ٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

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

### ١/٣ أسس تجميع القوائم المالية المجمعة

#### ١/٨/٣ الشركات التابعة للشركة

- تتمثل الشركات التابعة في تلك المنشآت التي يتم السيطرة عليها بمعرفه الشركة القابضة (الشركة)، وتوافق 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 مساهمة الشركة المباشرة 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 المجمعة 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 المجمعة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ :-

نسبة المساهمة

%

٥٣.٠٤

شركة اسبوط للتنمية الزراعية (ش.م.م) \*

#### نبذة عن الشركة

تأسست الشركة عام ١٩٨٤ باسم شركة اسبوط للأمن الغذائي برأسمال مصدر قدره ٢ مليون جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجاري برقم ٤٧٧٨٣ بتاريخ ١٩٨٤/١٨/١٠ 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 للشركة وموافقة السيد الأستاذ الدكتور رئيس مجلس إدارة الهيئة بتاريخ ١٩٩٦/٤/٢٤ ومن الهيئة بتاريخ ١٩٩٦/٢/١٨ أصبح إسم الشركة شركة اسبوط للتنمية الزراعية وبموجب إجماع الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠٠١/١٠/٢١ تم تعديل المادة (٣) من النظام الأساسي للشركة بإضافة أعراض جديدة للنشاط .

#### مركز الشركة

مركز الشركة ومطها 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 والسكنية والداجنة - إستصلاح الأراضي ثم إستزراعها وبيعها - تربية الماشية وتنميتها 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 احتسابه في القوائم المالية المجمعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي بموجبها يتم إثبات الاستثمارات - عند إقنتها 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.

#### ٢/١/٣ إجراءات التجميع

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

- 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 المجمعة خلال الفترة / السنة التي تعد عنها التقارير.

- يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة الناتجة من المعاملات المتبادلة بين الشركة القابضة والشركات التابعة وكذا المعاملات بينهم.

- يتم رد خسائر الاضمحلال في الشركات التابعة ضمن القوائم المالية المجمعة.

#### ٢/٢/٣ عملة العرض والقياس وأليات المعاملات بالدفاتر

##### ١/٢/٣ عملة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والذي يعزل عملة القياس للشركة.

##### ٢/٢/٣ آليات المعاملات بالدفاتر

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات التي تتم بالمعاملات الأجنبية خلال الفترة/ السنة على أساس أسعار الصرف المعلنة في وقت التعامل، ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات 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 الأخر ، وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ويستند التصنيف بشكل عام إلى نموذج الأصول التي تدار به الأصول المالية وتدفقاتها النقدية المتعلقة .

أ- الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة  
يحفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال لأصول المحفظ 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  
يحفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال لأصول المحفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع. كلاً من تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع يكاملان 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 المحفظ به لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع. تحصيل 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 نية 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 المعلنه 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 الإیرادات من العقود مع العملاء

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

يتم قياس الإیرادات بناءً على المقابل المحدد في العقد المبرم مع العميل ناقصاً أي خصومات أو عمولات، إن وجدت، وتقوم الشركة بإثبات الإیرادات 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 لصالح الغير.

الخطوة الرابعة: تخصيص سعر المعاملة لإلتزامات 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 بالإیراد عند وفاء الشركة باللتزام الاداء.

### الاعتراف بالإيراد

وذلك عندما :

(أ) يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة.  
و (ب) يمكن قياس الإيراد بدرجة يعتمد عليها.

وذلك وفقاً للأسس التالية :

- يعترف بالعوائد باستخدام معدل العائد الفعلي وهي طريقة حساب التكلفة المستهلكة لأصل مالي (أو مجموعة من الأصول المالية) وتوزيع إيرادات 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 مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.

### ٥/٣ أنون الخزائنة

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

### ٦/٣ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر

تشمل استثمارات مالية بغرض المناجرة 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 إدارتهما 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 للإستثمارات 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 معطلة 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 الأولى يتم قياس الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر متضمنة تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي.

بعد القياس الأولى 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 المترتبة 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 مناح 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 مخصوصاً 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 مبرها كاستثمار مناح للبيع.

يحدد اضمحلال الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع عندما يكون هناك انخفاض هام أو مستمر في قيمها العادلة مقارنة بالتكلفة، كما يحتاج تحديداً ما إذا كان الانخفاض هاما أو ممتداً إلى تقدير شخصى، 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 المتركمة من الدخل الشامل الأخر ويعاد الاعتراف بها بقائمة الدخل ويستمر استحقاق العائد بسعر العائد الفعلى الأصلي على القيمة الدفترية المخفضة للأصل، وفي حالة زيادة القيمة العادلة في إستثمارات في أدوات دين نتيجة لوقوع حدث يعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل فردد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الدخل.

## السياسة المالية المطبقة إعتباراً 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 إضمحلال 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 الأولي في المرحلة الأولى ويتم مراقبة مخاطر الائتمان بشكل مستمر من قبل الشركة .

- إذا تم تحديد أن هناك زيادة جوهرية في خطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي ، يتم نقل الأداة المالية على المرحلة التالية حيث لم يتم اعتبارها 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 المجمعة 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 المجمعة 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 بصرف أولاً) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- (٢) قطع غيار : على أساس التكلفة باستخدام (طريقة الوارد أولاً بصرف 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 ببرد الانخفاض في المخزون الناتج من الإرتفاع ببرد الانخفاض في المخزون الناتج من الإرتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل في السنة التي حدث فيها البرد .

#### 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 بحصم 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.

### ١٣/٣ الأصول الثابتة

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

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

### 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 كلاً 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 بالجزئية والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك والشهادات الإيداعية وأدوات الخزائنة 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 بغرض 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 الأجور 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.

### ٢٠/٣ حصة العمالين في الأرباح

يكون للعمالين نصيب في توزيعات الأرباح بما لا يقل عن ١٠% وبما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعمالين بالشركة ولا يتم إدراجها كمصروفات ضمن قائمة الدخل وتثبت كتوزيع أرباح ويتم الاعتراف بحصة العمالين 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 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.

### ٢٣/٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في كل من كبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضا 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 وينفس 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 في حالة ما إذا كان المتغير غير مالي الا يكون المتغير خاصاً بأى من طرفي العقد:

و يوضح هذا الإيضاح المعلومات والبيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالإخطار الوارد ذكرها اعلا و تقوم الإدارة ممثلة في مجلس إدارة الشركة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة وذلك بعرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمعالجة تلك المخاطر والسيطرة عليها.

وقد تم إعداد اللوائح الإدارية لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وأساليب الرقابة المستخدمة لمعالجة 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 تقرير 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 ففله في تنفيذ تعهدها، ونشأ هذا الخطر من أرصدة الاستثمارات والمديونيات المستحقة على الأطراف ذات العلاقة وأرصدة المدينون والنقدية.

#### خطر السيولة

هو خطر تعرض المنشأة لصعوبات في مواجهة تعهدها المرتبطة بالترامتها المالية. وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتحقق من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطر بسمة 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 والوردة 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 اقتناء وتدوير الأوراق المالية التي تدر عائد مقبول وتتمتع بدرجة عالية من الأمان وانخفاض 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.

٢٠٢١/١٧/٣١

## جنيته مصري

٦ ١١٩

١ ٣٥٤ ٣٩٨

٣١ ٨٩٩

٢٤ ٠٧٤

٨ ٤٩٣

٧٦٧

١ ٤٣٦ ٣٥٤

٢٠٢٧/٠٦/٣٠

## جنيته مصري

١٠ ٤٤٤

١ ٧٠١ ٦٥٥

١١٧ ٨٨٨

٧١ ٦٦٨

٧٦٧

١ ٩٠٢ ٤٢٢

## ٦ تقنية وارصدة لدى البنوك :

تقديرية بالجزئية

مصرف ابو ظبي الاسلامي

حساب جارى - مصرف ابوظبي - جنية مصرى

حساب جارى - البنك التجارى الدولى - جنية مصرى

حساب جارى - البنك العقارى المصرى العربى

بنك التنمية والاقتان الزراعى

الاجمالي

٢٠٢١/١٧/٣١

## جنيته مصري

٤ ٦٩٤ ١١٩

١٧ ٩٨٣ ٠٣٤

٢٢ ٦٧٧ ٦٦٣

٢٠٢٧/٠٦/٣٠

## جنيته مصري

٦ ٣٥٢ ١٩٥ ١/٧

١٤ ٩٦٦ ٧٨٤ ٢/٧

٢١ ٣١٨ ٤٧٩

استثمارات مالية بغرض المتاجرة

استثمارات فى وثائق الاستثمار

الاجمالي

٢٠٢١/١٧/٣١

٢٠٢٧/٠٦/٣٠

## ٧ استثمارات مالية بغرض المتاجرة

القيمة السوقية	عدد الأسهم	القيمة السوقية	عدد الأسهم	اسم الورقة المالية	القطاع
				حديد عز	
٣٥٨,٩٠٩	١٦,٧٠٩	٥٧٨,٥٥٠	٣٥,٠٠٠	مصر للألومنيوم	
٣٧١,٢٥٠	١٧,٥٠٠	٤٥٤,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	أبو غير للإسدة والصناعات الكيماوية	قطاع موارد اساسية
٢٨٠,٨٠٠	٣٦,٠٠٠	٦٦٠,٧٨٠	٣٦,٠٠٠	سيدي كبريت للبروكيماويات	
		٤٥٠,٩٠٠	٣٠,٠٠٠	باكين	
		٤٧٠,١٠٠	٥,٠٠٠	مصر لإنتاج الاسمدة - موبكو	
١,١٥٩,٩٣٢		٢,٤٣٧,٨٣٠,٠٠٠		اجمالي	
٥٠٤,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠١,٧٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الاستثمارية لتداول الحوليات	قطاع خدمات النقل والشحن
٥٠٤,٠٠٠,٠٠٠		٣٠١,٢٠٠,٠٠٠		اجمالي	
٧٩,٤٤٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٧٨٦,٦٠	٥٢,٩٨٠,٠٠٠	أون للاستثمارات المالية	
٥٠٧,٢٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٧,٥١٠,٠٥	٢٤,٩٩٩,٠٠٠	اى فاينانس للاستثمارات المالية	
١٥٠,١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠			بافون المالية القابضة	
٦٤٠,٥٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٦,٨٤٦,٣٥	٩٦,٨٥٧,٠٠٠	فورتي	
١,٣٨٢,١٩٠,٠٠٠		٧٢٣,١٢٥,٠٠		اجمالي	



٢٠٢١/١٢/٣١

٢٠٢٢/٠٦/٣٠

مدينون وارصدة مدينة اخرى :

جنيه مصريجنيه مصري

٣٤ ٦٩٢ ٣٧٧

٣٣ ٠٩٧ ١٢٩

مدينو بيع استثمارات (١ / عمرو ابو العمون)

٤٤١ ٣٢٤

٣٥ ٣١٥

مدينويات عاملين

٣ ٦٤١ ٠٠٥

١١٧٥٩٤٦

مصروفات زراعة قانمة

٨١ ٦٥٠

٨١ ٦٥٠

تأمينات لدي الغير

.

٣٤٤ ٧٦٤

مصروفات مدفوعة مقدما

٢٠ ٠٠٠

.

مدينو بيع اصول ثابتة

٣٩ ٣١٢

١٣٨ ١٩٤

مدينو مصرف ابوظبي الاسلامي

٨٠٠

٨٠٠

عهد مستديمة

١١ ٣٥٠

١٧٣٥٠

سلف عاملين

٢٩٥ ٠٠٠

٢٩٥ ٠٠٠

ايجار ارض مستحقة - شركة رويال

٦٨ ٥٠٠

٦٨ ٥٠٠

ايجار ارض مستحقة - عبد العال مجد

١٧٧٥٠

١٧٧٥٠

محكمة اسبوط الابتدائية

٦٨٢

٣٠ ٠٠٩

ارصدة مدينة اخري

١٦ ٦٢٥

٢٥ ٠٠٠

ايرادات مستحقة

٥٥٠ ٩٦٤

٧ ٨٧٧

مدينون شركة القاهرة الوطنية لسمرة الاوراق المالية

٤٠ ١٢٠

.

شركة تشب للتأمين

٤٩ ٦١٧ ٤٥٩

٤٩ ٦١٥ ٢٨٦

الاجمالي

( ١٠٠٠ ٠٠٠ )

( ١٠٠٠ ٠٠٠ )

الانخفاض في قيمة مدينون و ارصدة مدينة اخري

٣٩ ٥١٧ ٤٥٩

٣٥ ٢٣٥ ٢٨٦

مدينون ارصدة مدينة اخري (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١

٢٠٢٢/٠٦/٣٠

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

جنيه مصريجنيه مصري

١١ ٢٤٧ ٦٨٧

.

الوطنية للايجار والبور

٢٢ ١٣١

٢٢ ١٣١

المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة

٤ ٢٧٣

٤ ٢٧٣

الاسماعيلية الجديدة للاستثمار

١٠ ٠٠٠

٩ ٠٠٠

شركة ابوظبي الاسلامية القابضة

٣٦ ٣٧٥

٣٦ ٣٧٥

شركة ابوظبي الاسلامية لصيانة السيارات (المهندس كار)

٩١٧ ٠٤٩

٩١٧ ٠٤٩

المهندس الوطنية لصيانة السيارات (المهندس كار)

١٢ ٢٣٧ ٥١٥

٩٨٨ ٨٢٨

الاجمالي

( ١٠ ٦٦٣ ٦٦٩ )

.

بخصم - الانخفاض في قيمة الاستثمارات المالية

١ ٥٧٣ ٨٤٦

٩٨٨ ٨٢٨

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر (بالصافي)

قيما يلبي بيان بالاستثمارات المضمنة بالكامل على مدار سنوات سابقة

	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>
الوجه القلي - الوطنية للطوب الطفي ومواد البناء	١٥ ٤٥٧	١٥ ٤٥٧
المهندس لاسكان الشباب	٢ ٤٢٢	٢ ٤٢٢
الوجه القلي - الوطنية للمقاولات واعمال البناء	١٣٠ ٤٥٨	١٣٠ ٤٥٨
المصرية للمسمات (ايناكي)	٢ ٢١٤	٢ ٢١٤
الشرقية الوطنية لإنتاج وتصنيع الابان	٥٥٩ ٢٢٥	٥٥٩ ٢٢٥
الوطنية للامن الغذائي	١٢٢ ٤٤٩	١٢٢ ٤٤٩
الوطنية للتجارة والتصنيع (تاجرو)	١٠٧ ١٢٣	١٠٧ ١٢٣
القنوية الوطنية للمبوت الغذائية	٧٦ ٨٥٠	٧٦ ٨٥٠
القوم الوطنية للطوب الطفي ومواد البناء	٤ ٤٤٠	٤ ٤٤٠
الشرقية الوطنية للتجارة والتنمية	١٠٣ ٠٠٢	١٠٣ ٠٠٢
الشباب (سبيرفيكي)	٣ ١٨٦ ٤٨٨	٣ ١٨٦ ٤٨٨
الاجمالي	٧٨١ ٤١٤	٧٨١ ٤١٤
بخصم - الانخفاض في قيمة الاستثمارات المالية	( ٤ ٣١٤ ١٢٨ )	( ٤ ٣١٤ ١٢٨ )
الانخفاض في قيمة الاستثمارات المالية (بالصافي)	-	-

١/١١ وتتمثل فروق التقييم الخاصة بالاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر ضمن بنود الدخل الشامل الاخر فيما يلي

	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>
شركة ابوظبي الاسلامية للاستثمار العقاري	٢٣ ٨٧٤	٢٣ ٨٧٤
شركة ابوظبي للاستثمارات المالية	( ١ ٠٠٠ )	( ١ ٠٠٠ )
الاجمالي	٢٢ ٨٧٤	٢٢ ٨٧٤
	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>
١٢ استثمارات في شركات تابعة وشقيقة	٢٤ ٦٢٤ ٧٠٥	٢٤ ٦٢٤ ٧٠٥
استثمارات في شركات تابعة	٢٤ ٦٩١ ٣٦٥	٢٤ ٦٩١ ٣٦٥
مساهمات في رأسمال الجمعية التعاونية الاستهلاكية	٣٥ ٤٨	٣٥ ٤٨
الاجمالي	٢٤ ٦٢٤ ٧٠٥	٢٤ ٦٢٤ ٧٠٥

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

١ يناير ٢٠٢١	أراضي	مباني	تجهيزات	أبار	الات ومعدات	أثاث	أجهزة كهربائية	سيارات	إجمالي
معدلات الإهلاك	--	%٢	%١٠	%١٠	%١٠	%١٠	%٢٠	%٢٠	--
التكلفة في ٢٠٢١/١/١	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٢ ٤٣٨ ٥٤٣	٤٩٦ ٣٦٤	٩٦٥ ٣٣١	٧ ٨٩٢ ٦٨٥	٣٠٥ ٢٤١	٢٩١ ٥٠٧	٩٤٩ ٧٨٠	١٦ ٩٨١ ٧٠٠
الإضافات خلال العام	--	--	--	--	١٠٠ ٠٠٠	--	٣١ ٠٤٢	--	١٢٣ ٣٤٢
الاستيعادات خلال الفترة	--	--	--	--	--	--	(٧٧٠٠)	--	(٧٧٠٠)
خسائر اضمحلال الأصول الثابتة	--	--	--	--	--	--	--	--	--
التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٢ ٤٣٨ ٥٤٣	٤٩٦ ٣٦٤	٩٦٥ ٣٣١	٧ ٩٩٢ ٦٨٥	٣٠٥ ٢٤١	٣١٤ ٨٤٩	٩٤٩ ٧٨٠	١٦ ٩٨١ ٧٠٠
مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١	.	(١ ١٥٩ ٥٥٢)	(٤٧٧ ٨٨٣)	(٨٩٣ ٥١٩)	(٤ ٥٧٣ ٢٠٥)	(٢٩١ ١٠٠)	(٢٥١ ٢٦٧)	(٥٣٦ ٤٠٦)	(٨ ١٨٢ ٩٣٢)
إهلاك العام	.	(٤٠ ٢٤٧)	(٦ ٧٧٧)	(٢٣ ٦٧١)	(٦١٤ ٥٠٢)	(٣ ٨١٤)	(١٧ ٩٨٦)	(٥٧ ٣١٢)	(٧٦٤ ٣٠٩)
مجمع اهلاك الاستيعادات	.	.	.	.	.	.	٧٧٠٠	.	٧٧٠٠
مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١	.	(١ ١٩٩ ٧٩٩)	(٤٨٤ ٦٦٠)	(٩١٧ ١٩٠)	(٥ ١٨٧ ٧٠٧)	(٢٩٤ ٩١٤)	(٢٦١ ٥٥٣)	(٥٩٣ ٧١٨)	(٨ ٩٣٩ ٥٣٥)
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١	٣ ٥١٨ ٩٠٧	١ ٢٣٨ ٧٤٤	١١٧٠٤	٤٨ ١٤١	٢ ٨٠٤ ٩٧٨	١٠ ٣٢٧	٥٣ ٢٩٦	٣٥٦ ٠٦٢	٨ ٠٤٢ ١٥٨
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	.	.	.	.	.	.	.	.	.
معدلات الإهلاك	.	%٢	%١٠	%١٠	%١٠	%١٠	%٢٠	%٢٠	إجمالي
التكلفة في ٢٠٢٢/١/١	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٢ ٤٣٨ ٥٤٣	٤٩٦ ٣٦٤	٩٦٥ ٣٣١	٧ ٩٩٢ ٦٨٥	٣٠٥ ٢٤١	٣١٤ ٨٤٩	٩٤٩ ٧٨٠	١٦ ٩٨١ ٧٠٠
الإضافات خلال الفترة	.	.	.	.	.	.	٢ ٦٧٤	.	٢ ٦٧٤
الاستيعادات خلال الفترة	.	.	.	.	(٨١٧ ٨٨٩)	.	.	.	(٨١٧ ٨٨٩)
التكلفة في ٢٠٢٢/٦/٣٠	٣ ٥١٨ ٩٠٧	٢ ٤٣٨ ٥٤٣	٤٩٦ ٣٦٤	٩٦٥ ٣٣١	٧ ١٧٤ ٧٩٦	٣٠٥ ٢٤١	٣١٧ ٥٢٣	٩٤٩ ٧٨٠	١٦ ١٦٦ ٤٨٥
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١	.	(١ ١٩٩ ٧٩٩)	(٤٨٤ ٦٦٠)	(٩١٧ ١٩٠)	(٥ ١٨٧ ٧٠٧)	(٢٩٤ ٩١٤)	(٢٦١ ٥٥٣)	(٥٩٣ ٧١٨)	(٨ ٩٣٩ ٥٤١)
إهلاك الفترة	.	(٢٠ ١٢٤)	(٣ ٣٨٨)	(١١ ٨٣٦)	(٣٠٧ ٢٥٠)	(١ ٩٠٦)	(٩ ٧١٤)	(٢٨ ٦٥٦)	(٣٨٢ ٨٧٤)
مجمع اهلاك الاستيعادات الفترة	.	.	.	.	٧٥٠ ٤٥٤	.	.	.	٧٥٠ ٤٥٤
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٦/٣٠	.	(١ ٢١٩ ٩٢٣)	(٤٨٨ ٠٤٨)	(٩٢٩ ٠٢٦)	(٤ ٧٤٤ ٥٠٣)	(٢٩٦ ٨٢٠)	(٢٧١ ٢٦٧)	(٦٢٢ ٣٧٤)	(٨ ٥٧١ ٩٦١)
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٦/٣٠	٣ ٥١٨ ٩٠٧	١ ٢١٨ ٦٢٠	٨ ٣١٦	٣٦ ٣٠٥	٢ ٤٣٠ ٢٩٣	٨ ٤٢١	٤٦ ٢٥٦	٣٢٧ ٤٠٦	٧ ٥٩٤ ٥٢٤



حذ رأس المال المصنوع والمطروح بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصرية مؤزعة على عدد ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ جنية مصرية مؤزعة على النحو التالي

القائمة الاسمية	نسبة المساهمة	عدد الاسهم
٦٧ ٩٨٦ ١١٠	٦٤,٧٥	٦ ٧٩٨ ٦١١
١٧ ٢٢٧ ٠٢٠	١٦,٤٦	١ ٧٢٢ ٧٠٢
٩ ٢٨٢ ٨٧٠	٨,٨٤	٩ ٢٨ ٢٨٧
١٠٠٠٤٠٠٠	١٠,٠٠	١ ٠٠٠ ٤٠٠
١٠٥٠٠٠٠٠٠	%١٠٠,٠٠	١ ٠٥٠٠٠٠٠٠

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٢ ٦٨٠ ٩٩٦	٢ ٦٨٠ ٩٩٦
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠
٤ ٢٩٠ ٦٢٦	٤ ٢٩٠ ٦٢٦

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٩ ٣٩١ ٠٠٠	٩ ٣٩١ ٠٠٠
١ ٦٧ ٦٤٣	١ ٦٧ ٦٤٣
٢١٥ ٦٧٤	٢١٥ ٦٧٤
( ٢ ١٣٦ ٣٩٢ )	( ٥ ٧٢٢ ٥٩٨ )
( ٣ ٦٢٣ ٥٢٤ )	٢ ١٦ ١٧٦
٤ ٠١٤ ٤٠١	٤ ٢٦٧ ٨٩٥

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٩١٣٠٧	٢٦٦٣٧٨
٦٢١٤١	٧٣ ٦٨١
١٥٠٧	١ ٣٢٧
٥٠٧٢٠٠٠	٨٢٨٠٠١
٦٩٣٥٦	١٧٩٣٥٦
١١٠٧٣	١١ ١٣٢
٢٩١٣٠٠	١٩١ ٥٧٣
٠	٩٠٠٨٩
٨٧ ٩٨٣	٠
٥ ٧٨٧ ٦١٧	١ ٦٥١ ٥٢٧

الإجمالي

18	5. 2018/12/31 (31/12/2018) 31/12/2018 2018/12/31 31/12/2018 2018/12/31 (31/12/2018) 31/12/2018	( 0031 ) 00000001 ( 1088801 ) <u>31/12/2018</u> <u>00000001</u>	1. 2018/12/31 00000001 088801368 <u>31/12/2018</u> <u>00000001</u>
18	5. 2018/12/31 (31/12/2018) 31/12/2018 2018/12/31 31/12/2018 2018/12/31 (31/12/2018) 31/12/2018	66066 6688 6688 <u>31/12/2018</u> <u>00000001</u>	6688 6688 6688 <u>31/12/2018</u> <u>00000001</u>
18	5. 2018/12/31 (31/12/2018) 31/12/2018 2018/12/31 31/12/2018 2018/12/31 (31/12/2018) 31/12/2018	6688 6688 6688 <u>31/12/2018</u> <u>00000001</u>	6688 6688 6688 <u>31/12/2018</u> <u>00000001</u>
18	5. 2018/12/31 (31/12/2018) 31/12/2018 2018/12/31 31/12/2018 2018/12/31 (31/12/2018) 31/12/2018	6688 6688 6688 <u>31/12/2018</u> <u>00000001</u>	6688 6688 6688 <u>31/12/2018</u> <u>00000001</u>
18	5. 2018/12/31 (31/12/2018) 31/12/2018 2018/12/31 31/12/2018 2018/12/31 (31/12/2018) 31/12/2018	6688 6688 6688 <u>31/12/2018</u> <u>00000001</u>	6688 6688 6688 <u>31/12/2018</u> <u>00000001</u>
18	5. 2018/12/31 (31/12/2018) 31/12/2018 2018/12/31 31/12/2018 2018/12/31 (31/12/2018) 31/12/2018	6688 6688 6688 <u>31/12/2018</u> <u>00000001</u>	6688 6688 6688 <u>31/12/2018</u> <u>00000001</u>
18	5. 2018/12/31 (31/12/2018) 31/12/2018 2018/12/31 31/12/2018 2018/12/31 (31/12/2018) 31/12/2018	6688 6688 6688 <u>31/12/2018</u> <u>00000001</u>	6688 6688 6688 <u>31/12/2018</u> <u>00000001</u>
18	5. 2018/12/31 (31/12/2018) 31/12/2018 2018/12/31 31/12/2018 2018/12/31 (31/12/2018) 31/12/2018	6688 6688 6688 <u>31/12/2018</u> <u>00000001</u>	6688 6688 6688 <u>31/12/2018</u> <u>00000001</u>

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 على التقدير في المواعيد القانونية وحاليا في انتظار المثول امام لجنة داخلية بالمصلحة لتحديد مواعيد إعادة الفحص أثناء 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 لآخر تقييم لمقر الشركة، وقد تم سداد الضريبة المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ دون خلاف مع المصلحة.

٢/٢٢- شركة إسبوط 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 والتخصيل تحت حساب الضريبة:**

- تقوم الشركة بالسداد بصفة دورية ومنتظمة 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 أو 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 أثرت تأثيرا على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل ان يكون لتلك الجائحة المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة. وينعثر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الجائحة المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الجائحة وما يترتب عليها من آثار.

**٢٥-اعتماد القوائم المالية:**

اعتمد مجلس ادارة الشركة اصدار القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

في ٢٠٢٢/٨/٨

