

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
"شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
و تقرير مراقب الحسابات

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية  
( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
وتقرير مراقب الحسابات

---

المحتويات

١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي المستقلة
٣	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٧	الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة



## تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمي شركة القاهرة الوطنية للاستثمار و الاوراق المالية ( شركة مساهمة مصرية )

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار و الاوراق المالية ( شركة مساهمة مصرية ) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة للإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملزمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملزمة للظروف .

### مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التى تم إختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى إعتبراره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية .

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

### الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، فى جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

### فقرات توجيه الانتباه

مع عدم إعتبر ذلك تحفظاً

تم عمل دراسة من قبل الشركة وعلي مسؤوليتها عن ادوات الحقوق المملوكة للشركة فى ضوء متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ .

تم عمل دراسة من قبل الشركة وعلي مسؤوليتها عن القيمة العادلة للاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل فى ضوء متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ .

نصر أبو العباس وشركاه

محاسبون قاتونيون ومستشارون

Independent member

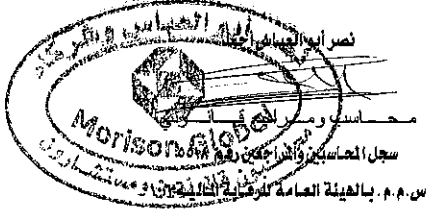


Morison Global

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات  
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في ٢٠٢٢/٢/٢٠١



سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي المصري رقم ٢٠٤

سجل مراقبي الحسابات بإجهاز المركزي للمحاسبين ١٢٤١

نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Global

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية  
"شركة مساهمة مصرية"  
قائمة المركز المالي المستقل  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	رقم الإيضاح	الأصول
١١ ٤٩٩ ٥٩٦	٨١ ١٨٩	٦	الأصول المتداولة
٨ ٣٤٢ ٩٢٩	٢٢ ٦٧٧ ١٦٣	٧	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١٨٠ ٩٤٢	٣٥ ٤٦١ ٤٠٢	٨	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
٢٠ ٢٣ ٤٦٧	٥٨ ٢١٩ ٧٥٤		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١ ٥٧٣ ٨٤٦	١ ٥٧٣ ٨٤٦	٩	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (بالصافي)
٦٧ ١٤٠ ٨٠٨	٤٣ ٠٤٩ ٨٧٥	١٠	إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
١ ١٩٥ ٩٥٣	١ ١٨٠ ٩٨٤	١١	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢١٢ ٠٠٠	٢١٢ ٠٠٠		تأمينات لدى الغير
٧٠ ١٢٢ ٦٠٧	٤٦ ٠١٦ ٧٠٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
٩٠ ١٤٦ ٠٧٤	١٠٤ ٢٣٦ ٤٥٩		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	٢٢ ٨٧٤	١/٩	فروق تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة
(٣٠ ٢١٩ ٩٣٤)	(٣٢ ١٦٤ ٤٧٥)		(خسائر) مرحلة
(١ ٩٤٤ ٥٤١)	٢٦ ٨٦٨ ٥٣١		صافي أرباح (خسائر) العام
٧٧ ١٤٩ ٠٢٥	١٠٤ ٠١٧ ٥٥٦		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٩٨ ١٢٦	١٥٢ ١٤٣	١٣	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٢ ٨٣٩ ٢٣٢			مستحق لأطراف ذوي علاقة
١٢ ٩٣٧ ٣٥٨	١٥٢ ١٤٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٥٩ ٦٩١	٦٦ ٧٦٠	١٥	التزامات ضريبية مؤجلة
٥٩ ٦٩١	٦٦ ٧٦٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٩٠ ١٤٦ ٠٧٤	١٠٤ ٢٣٦ ٤٥٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

العضو المنتدب  
صلاح محمد يحيى أبو علي



المدير المالي

محمد مصلح عطية

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	الإيضاح	إيرادات النشاط
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٢٣٧ ٦٧٨)	٨٨٢ ٤٣٤		أرباح / (خسائر) بيع أوراق مالية
--	٣٣ ٧١٢ ٩١١		أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة و شقيقة
٨٥٤ ٦٣٩	١٧٦ ٧٦٢		إيراد توزيعات كوبونات أسهم (بالصافي)
٩٥٩ ٥٩٢	٢١١ ٣٩٢		عائد أذون خزائنة (بالصافي)
(٧٥٩ ٦٥٩)	(١ ١٩٨ ٥٥٥)		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
٦٣ ٠٤٢	٦٢٠ ٦٢٠		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
١٨١ ١٦٤	١٤ ٢٢٤		عائد صناديق استثمار
١٠٦١ ١٠٠	٣٤ ٤١٩ ٧٨٨		اجمالي إيرادات النشاط
			(بخصم):
(٤٥٠٥ ٢٢٢)	(٦ ٠٨٧ ٨٠٠)	١٤	مصروفات إدارية وعمومية
(١٥٥٦ ٥٦٧)	(١ ٤١٨ ٧٣٢)		رواتب وبدلات حضور مجلس الإدارة
--	(١٨٦ ٨٩٩)		مكافأة نهاية الخدمة
(٤٧ ٤٠٨)	(٤٦ ٠٤٨)	١١	إهلاك الأصول الثابتة
(٦ ١٠٩ ١٩٧)	(٧ ٧٣٩ ٤٧٩)		إجمالي المصروفات
(٥ ٠٤٨ ٠٩٧)	٢٦ ٦٨٠ ٣٠٩		صافي أرباح (خسائر) النشاط
			يضاف:
٣٥ ٧٠٠	١٨ ١٦٧		عوائد دائنة
٨ ٨٤٢	١٧٧ ١٢٥		إيرادات متنوعة
٣ ٠٦٨ ٢٧٣	--		رد الأضمحلال
(١ ٩٣٥ ٢٨٢)	٢٦ ٨٧٥ ٦٠١		صافي أرباح (خسائر) العام قبل الضرائب
			(بخصم):
(٩ ٢٥٩)	(٧ ٠٦٩)	١٥	الضرائب المؤجلة
(١ ٩٤٤ ٥٤١)	٢٦ ٨٦٨ ٥٣١		صافي أرباح (خسائر) العام بعد الضرائب
(٠.١٩)	٢.٥٦		نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) العام

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

العضو المنتدب

صلاح يحيى أبو علم

المدير المالي

محمد مصلح عطية



شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(١٩٤٤٥٤١)	٢٦٨٦٨٥٣١	صافي أرباح / (خسائر) العام
.	.	الدخل الشامل الاخر
.	.	فروق العملة الناتجة عن ترجمة القوائم بالعملة الاجنبية
.	.	الارباح / الخسائر الناتجة من إعادة تقييم الاصول المالية المتاحة للبيد
.	.	الارباح / الخسائر إعادة قياس نظم مزايا العاملين المحددة
.	.	الارباح / الخسائر أدوات التغطية المستخدمة في تغطية التدفق النقدي
.	.	نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركة الشقيقة
.	.	الدخل الشامل الاخر
.	.	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقة
.	.	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
<u>(١٩٤٤٥٤١)</u>	<u>٢٦٨٦٨٥٣١</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

العضو المنتدب

صلاح محمد يحيى ابو علم



المدير المالي

محمد مصلى عطية

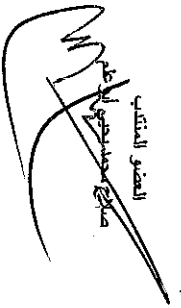
شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية  
 "شركة مساهمة مصرية"  
 قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإجمالي	صافي (خسائر) أرباح العام	(خسائر) مرحلة	فروق تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة	احتياطى عام	احتياطى قانونى	رأس المال
٨٧ ٣٨٤ ٤٥٨	(٣ ٨٣٦ ٨٨٣)	(٢٦ ٣٨٣ ٠٥١)	٨ ٣١٣ ٧٦٦	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
---	٣ ٨٣٦ ٨٨٣	(٣ ٨٣٦ ٨٨٣)	---	---	---	---
(٨ ٢٩٠ ٨٩٢)	---	---	(٨ ٢٩٠ ٨٩٢)	---	---	---
(١ ٩٤٤ ٥٤١)	(١ ٩٤٤ ٥٤١)	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---
(١ ٩٤٤ ٥٤١)	(١ ٩٤٤ ٥٤١)	---	---	---	---	---
٧٧ ١٤٩ ٠٢٥	(١ ٩٤٤ ٥٤١)	(٣٠ ٢١٩ ٩٣٤)	٢٢ ٨٧٤	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
٧٧ ١٤٩ ٠٢٥	(١ ٩٤٤ ٥٤١)	(٣٠ ٢١٩ ٩٣٤)	٢٢ ٨٧٤	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
---	١ ٩٤٤ ٥٤١	(١ ٩٤٤ ٥٤١)	---	---	---	---
٢٦ ٨٦٨ ٥٣١	٢٦ ٨٦٨ ٥٣١	---	---	---	---	---
٢٦ ٨٦٨ ٥٣١	٢٦ ٨٦٨ ٥٣١	---	---	---	---	---
١٠٤ ٠١٧ ٥٥٦	٢٦ ٨٦٨ ٥٣١	(٣٢ ١٦٤ ٤٧٥)	٢٢ ٨٧٤	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠

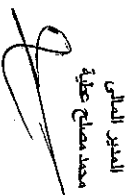
الإيضاحات المرتبطة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠  
 التغيرات في حقوق الملكية  
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
 المحول إلى الخسائر المرحلة  
 الدخل الشامل

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
 إجمالي الدخل الشامل عن العام  
 صافي أرباح العام  
 الدخل الشامل

المدير المنتدب  
 صلاح محمد مصطفى  




المدير المالي  
 محمد صلاح عطية  




شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية  
 "شركة مساهمة مصرية"  
 قائمة التدفقات النقدية المستقلة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١ ٩٣٥ ٢٨٢)	٢٦ ٨٧٥ ٦٠١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٧ ٤٠٨	٤٦ ٠٤٨	صافي أرباح (خسائر) العام قبل الضرائب
(٣٥ ٧٠٠)	(١٨ ١٦٧)	يتم تسويته :
٧٥٩ ٦٥٩	١ ١٩٨ ٥٥٥	إهلاك الأصول الثابتة
(٦٣ ٠٤٢)	(٦٢٠ ٦٢٠)	عوائد دائنة
٣٣٤ ١٤٩	.	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية
(٨٩٢ ٨٠٨)	٢٧ ٤٨١ ٤١٧	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
٥٩٣٠ ٥٥١	٩ ١٧٨ ٧٦٤	تسويات
٢٥ ٠٥٠	.	صافي التدفقات النقدية قبل التغيرات في الاصول والالتزامات
٦٦ ٠٦٨	(٣٥ ٢٨٠ ٤٦٠)	التغير في الإستثمارات في وثائق صناديق استثمار
(٣٢١ ٧٨٣)	٥٤ ٠١٧	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
.	(١٢ ٨٣٩ ٢٣٢)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤ ٨٠٧ ٠٧٨	(١١ ٤٠٥ ٤٩٥)	التغير في المستحق لاطراف ذوي علاقة
.	(٣١ ٠٧٩)	صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٠٩ ٠٦٠)	.	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٣٥ ٧٠٠	١٨ ١٦٧	مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
(٧٣ ٣٦٠)	(١٢ ٩١٢)	مدفوعات) في شراء إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
٤ ٧٣٣ ٧١٨	(١١ ٤١٨ ٤٠٧)	مقبوضات من عوائد دائنة
٦ ٧٦٥ ٨٧٨	١١ ٤٩٩ ٥٩٦	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
١١ ٤٩٩ ٥٩٦	٨١ ١٨٩	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
		النقدية وما في حكمها في بداية العام (ايضاح رقم ٦)
		النقدية وما في حكمها في نهاية العام (ايضاح رقم ٦)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

العضو المنتدب  
 صلاح محمد يحيى



المدير المالي  
 محمد مصلاح عطية

## ١- نبذة عن الشركة

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

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

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

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

## ٢- أسس أعداد القوائم المالية

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 وافتراضات 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، ويعد 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 الأخر ، 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 الأخر

يحفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال للأصول المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع. كلاً من تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع بتكاملان 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 والإلتزامات المالية إذا كان هناك حق قانوني قابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها وكانت هناك النية لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ ، أو لاستلام الأصل وتسوية الإلتزام في آن واحد.

##### أدوات المشتقات المالية ومحاسبة التغطية

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

### ٣/٣ الإيرادات من العقود مع العملاء

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

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

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

**الخطوة الثانية:** تحديد التزامات الأداء في العقد والالتزام 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 بالإيراد عند وفاء الشركة بالالتزام الاداء.

#### الاعتراف 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 الخزائنة

يتم إثبات أدون الخزائنة 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 التخير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

كما يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع تلك الإستثمارات بقائمة الدخل.

بالنسبة لصناديق الاستثمار يتم إثبات الوثائق بتكلفة الاقتناء ويتم تقييمها على أساس آخر قيمة استردادية معلنة وتدرج فروق التخير 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 موبواً 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 التغييرات في التكنولوجيا.

#### ب- إستثمارات في أدوات دين:

في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من الدخل الشامل الآخر ويعاد الاعتراف بها بقائمة الدخل ويستمر استحقاق العائد بسعر العائد الفعلي الأصلي على القيمة الدفترية المنخفضة 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 إعتباراً 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 إضمحلال في قيمتها كما هو موضح أدناه :

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

المرحلة الثانية: الأصول المالية التي شهدت إرتفاعاً جوهرياً في مخاطر الإئتمان منذ الاعتراف الأولى ويتم حساب الخسارة الإئتمانية لها على مدى حياة الأصل.

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

يتم قياس الخسائر الإئتمانية 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 الإئتمان بشكل مستمر من قبل الشركة .

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

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

### 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 الاضمحلال 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 كمائد إستثمارات رأس مال مخاطر.

وقد تم إنهاء عقود رأس المال المخاطر خلال سنة ٢٠٠٨ ولا توجد عقود سارية خلال هذه السنة.

### ٩/٣ انخفاض قيمة الأصول

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

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

### ١٠/٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

### ١١/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو حكومي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك مناسباً، كما يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية ليتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي.

### ١٢/٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة اقتنائها وتظهر الأصول الثابتة بالقوائم المالية بالتكلفة 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 ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن الدخل الشامل.

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

### ١٤/٣ الضرائب المؤجلة

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

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

### ١٥/٣ إجمالي الدخل الشامل

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

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

### ١٦/٣ التدفقات النقدية

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

### ١٧/٣ صندوق التأمين الخاص بالعاملين بالشركة

يتم تمويل صندوق العاملين المنشأ بقرار مجلس الإدارة في ١٩ يونيو ١٩٩٧ بفائض حصة العاملين في الأرباح السنوية التي يتقرر توزيعها بعد استئزال الموزع من تلك الحصة نقداً، وكذا بما تساهم به الشركة في ميزانية الصندوق بما يعادل أجر ثلاثة أشهر من 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 كتوزيع أرباح ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح من خلال حقوق الملكية كما يتم إثباتها كالتزام خلال الفترة المالية التي تتم فيها اعتماد هذا التوزيع بواسطة الجمعية العامة للشركة.

### ١٩/٣ الاحتياطي العام

تم تكوين الاحتياطي العام بناءً على قرارات الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام القانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١ 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 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 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 لتتواءم 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. و تقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطر بسمعة الشركة. وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها وذلك دون الأخذ في الاعتبار أية آثار غير عادية لا يمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية.

### خطر السوق

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

### خطر العملة

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

### خطر سعر الفائدة

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

### ٤- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

### ٥- أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

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

العضو المنتدب  
صلاح محمد يحيى أبو علم

المدير المالي  
محمد مصلح عطية

٦ نقدية و ارصدة لدى البنوك :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩٢٠	٦٧١٩	نقدية والخزينة
٧٧٧	٣١,٨٩٩	حساب جارى - مصرف ابو ظبى - جنيه مصري
٨١٩٩	٣٤,٠٧٤	حساب جارى - البنك التجارى الدولى - جنيه مصري
٢٨٦	٨,٤٩٧	حساب جارى - البنك العتارى المصرى العربى
١١,٤٨٢,٤١٤	-	ودائع لاجل - البنك العتارى المصرى العربى
١١,٤٩٩,٥٩٦	٨١,١٨٩	الاجمالى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	رقم	٧ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر ايضا
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٢٥,٩٣٥	٤,٦٩٤,١٢٩	١٧٧	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٣,٩١,٩٩٤	١٧,٩٨٣,٠٢٤	٢٧٧	استثمارات فى وثائق الاستثمار
٨,٣٤٢,٩٢٩	٢٢,٦٧٧,١٦٣		الاجمالى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١/٧ استثمارات مالية بغرض المتاجرة

القطاع	اسم الورقة المالية	عدد الاسهم	القيمة السوقية	عدد الاسهم	القيمة السوقية
قطاع موارد اساسية	حديد حل	٢٠,٠٠٠			٢١٤,٦٠٠
	مصر للألومنيوم	٢١,٠٠٠	٣٥٨,١٠٩,٣٢	١٦,٧٠٩,٠٠٠	٢٢٧,١٣٠
	اسمنت سيناء	١٢,٠٠٠			٥٢,١٨٠
	اجمالي		٣٥٨,١٠٩,٣٢		٥٠٥,٩١٠
البنوك	البنك التجارى الدولى - مصر	٢,٥٠٠	٠,٠٠٠		١١٧,١٧٥
					١١٧,١٧٥
الخدمات المالية الغير مصرفية وتكنولوجيا المعلومات	اودن للاستثمارات المالية	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٩,٤٤٠,٠٠٠		
	اى فوداكس للاستثمارات المالية	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٧,٣٥٠,٠٠٠	٤٦,٢٥٠	٦٧٦,١٣٨
	بكتون المالية القابضة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,١٠٠,٠٠٠		
	افوري	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٠٥٠,٠٠٠		
	القناة للاستثمارات			١٣٥,٤٠٠,٠٠٠	١٤٤,٥٧٠,٠٠٠
	اجمالي		١,٣٨٢,٦٩٠,٠٠٠		٨٧١,٢٠٨

القطاع	اسم الورقة المالية	عدد الأسهم	القيمة السوقية	عدد الأسهم	القيمة السوقية
قطاع العقارات	اردن للتنمية	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٤٠٩,٢٠٠
	مدينة نصر للإسكان والتصميم	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٢٠٠	٢٧٩,٦٢٤
	السادس من أكتوبر للتنمية و الاستثمار (سوديك)			١٠,٠٠٠	١٤٨,٤٠٠
	إجمالي		٢٤٨,٠٠٠,٠٠٠		٨٣٧,٢٢٤
الغاز و البترول	الاسكندرية للزيوت المعدنية (اموك)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		١٠٠,٠٠٠	٣١٢,٠٠٠
	إجمالي				٣١٢,٠٠٠
الكيمويات	أبو قير للإسدة والصناعات الكيماوية	١٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧٦,٢٥٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠	١٤٦,٨٥٠
	سيدي كرير للبتروكيماويات	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٨٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٢٧٩,٣٠٠
	الصناعات الكيماوية - كيم			١١٧,٠٥٥	٤٧٤,٠٧٢
	إجمالي		٦٥٧,٠٥٠,٠٠٠		١,٨٤١,٠٦٨
	الاسكندرية لتداول الحارويات والبضائع	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٤,٠٠٠,٠٠٠		
خدمات و منتجات صناعية و سيارات	السويدى الكريك	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٢,٢٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٣٥,٧٥٠
	إجمالي		٨٩٧,٢٠٠,٠٠٠		٧٣٥,٧٥٠
	الوادي للاستثمار السياحي	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٦,٨٠٠,٠٠٠		
السياحة والترفيه	إجمالي		٢٧٦,٨٠٠,٠٠٠		
	الاسكندرية للزلزل والتسيج	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٤,٠٠٠,٠٠٠		
المنسوجات والسلع المعمرة	إجمالي		٣٩٤,٠٠٠,٠٠٠		
	الشرقية الوطنية للأمن الغذائي	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٥,٤٣٠,٠٠٠		
قطاع الاغذية والمشروبات	إجمالي		٣٩٥,٤٣٠,٠٠٠		
	مصر الوطنية للصلب - عتاقة	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٤٥٠,٠٠٠		
قطاع التشييد والبناء	إجمالي		٨٤,٤٥٠,٠٠٠		
	إجمالي المحفظة		٤,٦٩٤,١٢٩,٣٢		٥,٢٥٠,٩٣٥

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢/٧ استثمارات في وثائق الاستثمار</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٤٥٠.٤٤٤	١٧٩٨٣.٠٣٤	صندوق مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر النقدي ذو العائد التركي
٦٤١.٥٥٠	.	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (اصول)
<u>٣.٩١.٩٩٤</u>	<u>١٧٩٨٣.٠٣٤</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٨ مدينون وارصدة مدينة اخرى :</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
.	٢٤.٦٩٢.٣٧٧	* مدينو بيع استثمارات (أ / عمرو ابو العيون)
.	١٤١.٣٢٤	مديونيات عاملين
١٥٧.٤٦٢	.	مصروفات مدفوعة مقدما
٣٤٨٠	٥٥٠.٩٦٤	مدينون شركة القاهرة الوطنية لسمسة الاوراق المالية
.	٣٩.٣١٢	مدينو مصرف ابو ظبي الاسلامي
.	١٦.٦٢٥	ايرادات مستحقة
.	٨٠٠	عهد مستديمة
٢.٠٠٠	٢.٠٠٠	مدينو بيع اصول ثابتة
<u>١٨٠.٩٤٢</u>	<u>٣٥٤٦١.٤٠٢</u>	<u>الاجمالي</u>

(\*تم بيع حصة الشركة في شركة اسيوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية بأجمالى مبلغ ٤٤٤٩٩٩٠٠ (فقط اربعة واربعون مليون وأربعمائة وتسعة وتسعون الف وتسعمائة جنيه لا غير) ويتم السداد طبقا لعقد الاتفاق المبرم بينهم .

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١ ٢٤٧ ٦٨٧	١١ ٢٤٧ ٦٨٧	الوطنية للزجاج زالبور
٢٢ ١٣١	٢٢ ١٣١	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
٤ ٢٧٣	٤ ٢٧٣	الاسماعلية الجديدة للاستثمار
١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	شركة ابوظبي الاسلامية القابضة
٣٦ ٣٧٥	٣٦ ٣٧٥	شركة ابوظبي الاسلامية للاستثمار العقاري
٩١٧.٠٤٩	٩١٧.٠٤٩	المهندس الوطنية لصيانة السيارات (المهندس كار)
<u>١٢ ٢٣٧ ٥١٥</u>	<u>١٢ ٢٣٧ ٥١٥</u>	الاجمالي
<u>(١٠ ٦٦٣ ٦٦٩)</u>	<u>(١٠ ٦٦٣ ٦٦٩)</u>	يخصم - الانخفاض في قيمة الاستثمارات المالية
<u>١٥٧٣ ٨٤٦</u>	<u>١٥٧٣ ٨٤٦</u>	صافي استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

وفيما يلي بيان بالاستثمارات المضمحلة بالكامل على مدار سنوات سابقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥ ٤٥٧	١٥ ٤٥٧	الوجه القبلي - الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء
٢ ٤٢٢	٢ ٤٢٢	المهندس لاسكان الشباب
١٣٠ ٤٥٨	١٣٠ ٤٥٨	الوجه القبلي - الوطنية للمقاولات واعمال البناء
٢ ٢١٤	٢ ٢١٤	المصرية للصممات (أيفاكو)
٥٥٩ ٢٢٥	٥٥٩ ٢٢٥	الشرقية الوطنية لانتاج وتصنيع الالبان
١٢٦ ٤٤٩	١٢٦ ٤٤٩	الوطنية للامن الغذائي
١٠٧ ١٢٣	١٠٧ ١٢٣	الوطنية للتجارة والتصنيع (تاجرو)
٧٦ ٨٥٠	٧٦ ٨٥٠	القليوبية الوطنية للعبوات الغذائية
٤ ٤٤٠	٤ ٤٤٠	الفيوم الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء
١٠٣ ٠٠٢	١٠٣ ٠٠٢	الشرقية الوطنية للتجارة والتنمية
<u>٣ ١٨٦ ٤٨٨</u>	<u>٣ ١٨٦ ٤٨٨</u>	الشباب (سرفيكو)
<u>٤ ٣١٤ ١٢٨</u>	<u>٤ ٣١٤ ١٢٨</u>	الاجمالي
<u>(٤ ٣١٤ ١٢٨)</u>	<u>(٤ ٣١٤ ١٢٨)</u>	يخصم - الانخفاض في قيمة الاستثمارات المالية
<u>-</u>	<u>-</u>	صافي الاستثمارات المضمحلة بالكامل على مدار سنوات سابقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ٨٧٤	٢٣ ٨٧٤	شركة ابوظبي الاسلامية للاستثمار العقاري
( ١ ٠٠٠ )	( ١ ٠٠٠ )	شركة ابوظبي للاستثمارات المالية
٢٢ ٨٧٤	٢٢ ٨٧٤	الاجمالي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	استثمارات في شركات تابعة وشقيقة
جنيه مصري	جنيه مصري	
		استثمارات في شركات تابعة
٢٠٠٤٦٨٩٦	٢٠٠٤٦٨٩٦	اسيوط للتنمية الزراعية (**)
٢٠٠٤٦٨٩٦	٢٠٠٤٦٨٩٦	الاجمالي

	%	استثمارات في شركات شقيقة
٢٣٠٠٢٩٧٩	٣٥.٤٨	الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
١٣١٣٤٢٤٢	٢٣.٣٦	اسيوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (*)
١٠٩٥٦٦٩١	٤٠.٩٦	الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية (**)
٤٧٠٩٣٩١٢		الاجمالي
٦٧١٤٠٨٠٨		الاجمالي

(\*) تم بيع حصة الشركة في شركة اسيوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية بأجمالى مبلغ ٤٤٤٩٩٩٠٠ (فقط اربعة واربعون مليوناً وأربعمائة وتسعة وتسعون الف وتسعمائة جنية لا غير)

(\*\*) تم بيع حصة الشركة في شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية بأجمالى مبلغ ١٣٣١٢٢٢٨ (فقط ثلاثون عشر مليوناً وثلاثمائة واثنان عشر الف ومائتان وثمانية وعشرون جنية لا غير)

(\*\*\*) تم اعادة تبويب قيمة الاستثمارات في ٢٠٢٠ الخاص بشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد) بتخفيض قيمتها من ٢٤٣٦٦٨٧٨ الي ٢٣٠٠٢٩٧٩ وكذلك اعادة تبويب قيمة الاستثمارات في ٢٠٢٠ الخاص بشركة اسيوط للتنمية الزراعية بتخفيض قيمتها من ٢٦٩٧٣٨٨٩ الي ٢٠٠٤٦٨٩٦ وذلك طبقاً لتقييم هذه الشركات

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

السماح المدرجة بالخيار بالمصري

١١- الأصول الثابتة (بالصافي)

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
	مبالغ	%	مبالغ	%
أراضي	--	--	--	--
تجهيزات	٤٩٦ ٣٦٤	١٠٠	٤٩٦ ٣٦٤	١٠٠
أثاث	١٤١ ٧٩٥	١٠٠	١٤١ ٧٩٥	١٠٠
أجهزة كهربائية	٢٩١ ٥٠٧	١٠٠	٢٩١ ٥٠٧	١٠٠
سيارات	٢٢٣ ٧٦٧	١٠٠	٢٢٣ ٧٦٧	١٠٠
إجمالي	٢٨٣٣ ٤٣٣	١٠٠	٢٨٣٣ ٤٣٣	١٠٠
مخصصات الإهلاك	(١٠٦٤ ٢٥٠)	(٣٧)	(١٠٦٤ ٢٥٠)	(٣٧)
التكلفة في ٢٠٢٠/١١/٣١	١٧٦٩	١٠٠	١٧٦٩	١٠٠
التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١	١٧٦٩	١٠٠	١٧٦٩	١٠٠
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١١/٣١	(٢١ ٢٨٥)	(١)	(٢١ ٢٨٥)	(١)
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١١/٣١	(٢١ ٢٨٥)	(١)	(٢١ ٢٨٥)	(١)
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	(٢١ ٢٨٥)	(١)	(٢١ ٢٨٥)	(١)
مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١	(٢١ ٢٨٥)	(١)	(٢١ ٢٨٥)	(١)
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٧٤٨	١٠٠	١٧٤٨	١٠٠
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٧٤٨	١٠٠	١٧٤٨	١٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
	مبالغ	%	مبالغ	%
أراضي	--	--	--	--
تجهيزات	٤٩٦ ٣٦٤	١٠٠	٤٩٦ ٣٦٤	١٠٠
أثاث	١٤١ ٧٩٥	١٠٠	١٤١ ٧٩٥	١٠٠
أجهزة كهربائية	٢٩١ ٥٠٧	١٠٠	٢٩١ ٥٠٧	١٠٠
سيارات	٢٢٣ ٧٦٧	١٠٠	٢٢٣ ٧٦٧	١٠٠
إجمالي	٢٨٣٣ ٤٣٣	١٠٠	٢٨٣٣ ٤٣٣	١٠٠
مخصصات الإهلاك	(١٠٦٤ ٢٥٠)	(٣٧)	(١٠٦٤ ٢٥٠)	(٣٧)
التكلفة في ٢٠٢٠/١١/٣١	١٧٦٩	١٠٠	١٧٦٩	١٠٠
التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١	١٧٦٩	١٠٠	١٧٦٩	١٠٠
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١١/٣١	(٢١ ٢٨٥)	(١)	(٢١ ٢٨٥)	(١)
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١١/٣١	(٢١ ٢٨٥)	(١)	(٢١ ٢٨٥)	(١)
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	(٢١ ٢٨٥)	(١)	(٢١ ٢٨٥)	(١)
مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١	(٢١ ٢٨٥)	(١)	(٢١ ٢٨٥)	(١)
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٧٤٨	١٠٠	١٧٤٨	١٠٠
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١	١٧٤٨	١٠٠	١٧٤٨	١٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
	مبالغ	%	مبالغ	%
أراضي	--	--	--	--
تجهيزات	٤٩٦ ٣٦٤	١٠٠	٤٩٦ ٣٦٤	١٠٠
أثاث	١٤١ ٧٩٥	١٠٠	١٤١ ٧٩٥	١٠٠
أجهزة كهربائية	٢٩١ ٥٠٧	١٠٠	٢٩١ ٥٠٧	١٠٠
سيارات	٢٢٣ ٧٦٧	١٠٠	٢٢٣ ٧٦٧	١٠٠
إجمالي	٢٨٣٣ ٤٣٣	١٠٠	٢٨٣٣ ٤٣٣	١٠٠
مخصصات الإهلاك	(١٠٦٤ ٢٥٠)	(٣٧)	(١٠٦٤ ٢٥٠)	(٣٧)
التكلفة في ٢٠٢٠/١١/٣١	١٧٦٩	١٠٠	١٧٦٩	١٠٠
التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١	١٧٦٩	١٠٠	١٧٦٩	١٠٠
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١١/٣١	(٢١ ٢٨٥)	(١)	(٢١ ٢٨٥)	(١)
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١١/٣١	(٢١ ٢٨٥)	(١)	(٢١ ٢٨٥)	(١)
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	(٢١ ٢٨٥)	(١)	(٢١ ٢٨٥)	(١)
مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١	(٢١ ٢٨٥)	(١)	(٢١ ٢٨٥)	(١)
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	١٧٤٨	١٠٠	١٧٤٨	١٠٠
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١	١٧٤٨	١٠٠	١٧٤٨	١٠٠

حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى موزع على عدد ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم نقدى قيمة السهم ١٠ جنية مصرى موزعة على النحو التالى

عدد الاسهم	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية
٦٧٩٨٦١١	%٦٤.٧٥	٦٧٩٨٦١١٠
١٧٢٢٧٠٢	%١٦.٤١	١٧٢٢٧٠٢٠
٩٢٨٢٨٧	%٨.٨٤	٩٢٨٢٨٧٠
١٠٥٠٤٠٠	%١٠	١٠٥٠٤٠٠٠
١٠٥٠٠٠٠٠	%١٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠

مصرف ابو ظبى الاسلامى

الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (ايباد)

شركة اسيوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية

مساهمون آخرون

الاجمالي

## ١٣ حسابات دائنة اخرى :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٨٨٠٠٠	١٣٠٦٤
٨٧٨٧	.
١٣٣٩	١٥٠٧
.	٤٩٥٨٩
.	٨٧٩٨٣
٩٨١٢٦	١٥٢١٤٣

مصرفات مستحقة

التأمين الصحى الشامل

ضرائب ارباح تجارية - خصم من المنبع

تأمينات اجتماعية

المساهمة التكافلية

الاجمالي

## ١٤ مصروفات عمومية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٢٨٠١١٤٥	٤١٧٤٩٤٣
٣٢٣٧٠٢	٣٤٢٥٣٧
١٠٣٠٧٦	٢٣٩٦٦٤
١٢٧٧٢٩٩	١٣٣٠٦٥٦
٤٥٠٥٢٢٢	٦٠٨٧٨٠٠

اجور ومرتبآت

تراخيص ورسوم

مزايا عينية

مصاريف اخرى

الاجمالي



<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	١٥ الضريبة المؤجلة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٠٤٣٢	٥٩٦٩١	رصيد الالتزامات الضريبة المؤجلة في بداية العام
٩٢٥٩	٧٠٦٩	الضريبة المؤجلة عن العام - التزام
<u>٥٩٦٩١</u>	<u>٦٦٧٦٠</u>	رصيد الالتزامات الضريبة المؤجلة في نهاية العام

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	١٦ نصيب السهم في صافي ارباح (خسائر) العام
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(١٩٤٤٥٤١)	٢٦٨٦٨٥٣١	صافي ارباح (خسائر) العام بعد الضرائب
١٠٥٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠	متوسط عدد الاسهم القائمة
<u>(٠٠١٩)</u>	<u>٢٠٢٠</u>	نصيب السهم من ارباح (الخسائر) العام

<u>القوائم المالية</u>	<u>الرصيد</u>	<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>الاسم</u>	١٧ المعاملة مع الاطراف ذات علاقة
نقدية وارصدة لدي البنوك	٣١٨٩٩	حساب جاري	مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر	
استثمارات مالية بالقيمة العادلة	١٧٩٨٣٠٣٤	صندوق استثمار	مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر	
من خلال الارياب 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 على التقدير في المواعيد القانونية وحالياً في انتظار المثول امام لجنة داخلية بالمصلحة لتحديد مواعيد إعادة الفحص لتلك السنوات .
- تم إعداد الإقرار الضريبي عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢٠ في ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتقديمه في المواعيد القانونية.

### ٢/١٨ الضريبة على المرتبات وما في حكمها:

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

### ٣/١٨ ضريبة الدمغة:

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

### ٤/١٨ الضريبة العقارية:

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

## ١٩- الموقف القانوني

لا يوجد أي قضايا مرفوعة من أو 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 أن يؤدي الى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل ان يكون لتلك الجائحة المشار اليها تأثير جوهري على عناصر الاصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة. ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الاصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الجائحة المشار اليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الجائحة وما يترتب عليها من اثار.

## ٢١- اعتماد القوائم المالية

اعتماد مجلس إدارة الشركة اصدار القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢٢

العضو المنتدب

صلاح محمد يحيى أبو علم



المدير المالي

محمد مصبح عطية