

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المجمعة
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير الفحص المحدود

الى السادة / رئيس واعضاء مجلس ادارة شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المجمع المرافقة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمع للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمع والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

تم تجميع القوائم المالية لشركة اسيوط للتنمية الزراعية "شركة مساهمة مصرية" (الشركة التابعة) والتي تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات آخر والذي جاء تقريره غير متحفظ بتاريخ ٥ اغسطس ٢٠٢٠.

اساس ابداء الاستنتاج المتحفظ

- لم تقم ادارة الشركة بالتعديلات اللازمة علي الأرقام المقارنة بما يعكس بيع واقتناء كيانات تابعة - ايضاح (٢٨).

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا ماورد بالفقرة السابقة، وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية.

فقرات توجيه الانتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، تم اعداد القوائم المالية المجمع وفقاً للقوائم المالية لشركة اسيوط للتنمية الزراعية (الشركة التابعة) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ حيث لم تقم الشركة التابعة باعداد قوائم مالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - ايضاح (٢٨).

القاهرة في : ١٥ نوفمبر ٢٠٢٠



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة المركز المالي المجمعة
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | رقم الإيضاح | الأصول |
|-----------------------|--------------------|----------------|---|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٦ ٨٧٩ ٧٣٦ | ١ ١٢٤ ٠٠٥ | (٦) | نقدية وأرصدة لدى البنوك |
| -- | ١١ ٢٢٢ ٧١٦ | (٧) | اذون خزانة (بالصافي) |
| ١١ ٩٤١ ١٤٥ | ٤ ٨٢١ ٨٦٦ | (٨، ٥/٣) | الاستثمارات المالية |
| ٣ ٠٥٤ ٠٠٢ | ١ ٣٧٢ ٢٢٨ | (٩، ٦/٣) | استثمارات في وثائق صناديق استثمار |
| ١ ٠٨٩ ٨١٣ | ١ ٠٩٣ ٤٣٥ | (١٠) | عملاء وأوراق قبض (بالصافي) |
| ٢ ٧٨٥ ٦٤٩ | ١٢ ٣١٢ ٤٤٦ | (١٣) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ١ ٦٠٥ ٨٩٦ | ١ ٤٨٧ ٥٥٩ | (١١) | المخزون |
| -- | ١١ ٣٥٧ ٥١٥ | (٢٨) | اصول معنوية - شهرة |
| <u>٢٧ ٣٥٦ ٢٤١</u> | <u>٤٤ ٧٩١ ٧٧٠</u> | | <u>إجمالي الأصول المتداولة</u> |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ١ ٥٧٣ ٨٤٦ | ١ ٥٧٣ ٨٤٦ | (١٢، ٧/٣) | استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي) |
| ٦٥ ٦٢٤ ٣٤٠ | ٥٠ ٤١٧ ٣٥٥ | (١٤، ٢/١/٣) | استثمارات مالية في شركات شقيقة |
| ٩ ٩١٧ ٨١٩ | ٢٠ ٤٧٩ ٩٤٤ | (١٥، ١٣/٣) | الأصول الثابتة (بالصافي) |
| <u>٧٧ ١١٦ ٠٠٥</u> | <u>٧٢ ٤٧١ ١٤٥</u> | | <u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u> |
| <u>١٠٤ ٤٧٢ ٢٤٦</u> | <u>١١٧ ٢٦٢ ٩١٥</u> | | <u>إجمالي الأصول</u> |
| | | | <u>حقوق الملكية</u> |
| ١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | (١٦) | رأس المال المدفوع |
| ٤ ٢٩٠ ٦٢٦ | ٤ ٢٩٠ ٦٢٦ | (١٧) | الاحتياطيات |
| ٢١٦ ٥٠٠ | -- | | مصروفات إصدار |
| (١٧٣ ٧٥٣ ٧٣٣) | (٣٣ ٢٦٩ ٣٧٠) | | (خسائر) مرحلة |
| (٢٣ ٠٢٤ ٤٣٢) | (١ ٠٦١ ٣٣١) | | صافي (خسائر)/الفترة/السنة |
| ١٣ ٣٢٢ ٧٤٤ | ١٣ ٣٢٢ ٧٤٤ | | الدخل الشامل الأخر |
| <u>(٧٣ ٩٤٨ ٢٩٥)</u> | <u>٨٨ ٢٨٢ ٦٦٩</u> | | <u>إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم</u> |
| (٢٥ ٤٤٩ ٧٣٩) | ١٣ ٨٢٣ ٦٢٦ | (١٨) | حقوق الحصص غير المسيطرة |
| <u>(٩٩ ٣٩٨ ٠٣٤)</u> | <u>١٠٢ ١٠٦ ٢٩٥</u> | | <u>إجمالي حقوق الملكية</u> |
| | | | <u>الالتزامات المتداولة</u> |
| ٧ ٩٦٤ ٢٦٣ | ٢ ٢١٦ ٩٥٦ | (١٩) | دائون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٢ ٣٨٣ | -- | | بنوك دائنة |
| -- | ١٢ ٨٣٩ ٢٣٢ | (٢٣) | مستحق لاطراف ذو علاقة |
| ١٨١ ٦٥٣ ٢٠٢ | -- | (٢٠) | قروض |
| ١٤ ٢٠٠ ٠٠٠ | ٥٠ ٠٠٠ | (٢١) | مخصصات |
| <u>٢٠٣ ٨١٩ ٨٤٨</u> | <u>١٥ ١٠٦ ١٨٨</u> | | <u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u> |
| | | | <u>الالتزامات غير المتداولة</u> |
| ٥٠ ٤٣٢ | ٥٠ ٤٣٢ | (١٦/٣) | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٥٠ ٤٣٢ | ٥٠ ٤٣٢ | | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| <u>١٠٤ ٤٧٢ ٢٤٦</u> | <u>١١٧ ٢٦٢ ٩١٥</u> | | <u>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</u> |

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

العصو المنتدب
 صلاح محمد يحيى ابو علم

نائب المدير العام
 عبد الرازق رمضان القطان

مدير الشؤون المالية والإدارية
 علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

| عن الثلاثة اشهر المنتهيه في | | عن التسعة اشهر المنتهيه في | | رقم الإيضاح | |
|-----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------|--|
| ٢٠١٩/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠١٩/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٢٨٥٠٠٨٢ | (٢٩٩٥٥) | ٦٥٦٠٧٣٢ | -- | (٣/٣) | إيرادات النشاط |
| ٤٨٥٠٤٦ | ٢٧٦٤٩٦ | ٦٠٠٦٧٠ | (٢٩٨٤٥٣) | (٣/٣) | صافى المبيعات |
| -- | ٣٠٦٨٢٧٣ | -- | ٣٠٦٨٢٧٣ | (٢٧) | (خسائر) / أرباح بيع أوراق مالية |
| ٧٨١٣٦٥ | -- | ٨٦٨٥٢٧ | ٩٤٠٦٤٠ | (٣/٣) | أرباح بيع استثمارات مالية في شركات تابعة |
| ٢٥٧٩٨٢ | ٦٤١٥٩٨ | ٥٠٤٦٢٥ | ٨٨٧٤٨٣ | (٣/٣) | عائد استثمارات في أوراق مالية |
| ٦٩٤٨١ | ١١٩١٥٣ | ١٦٨٢١١ | ١٣٥٥١٩ | (٣/٣) | عائد أدون خزانة |
| (١٨٦٢٤١٩) | ١٠٧٤٣٥٦ | (٦٠٥٤٠٠) | (١٠٩٦٨١٨) | (٥/٣) | عائد الاستثمار في وثائق صناديق الاستثمار |
| ٢٢٣٩٩٨٥ | -- | ٢٢٣٩٩٨٥ | -- | | التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية |
| ٤٨٢١٥٢٣ | ٥١٤٩٩٢١ | ١٠٣٣٧٣٥٠ | ٣٦٣٦٦٤٤ | | أرباح استثمارات في شركات شقيقة |
| | | | | | إجمالي الإيرادات |
| | | | | | يخصم: |
| (٣٨٥٥٥٥٢) | ١٣٨٧٨٠٦ | (٩٦٩١٦٧٤) | -- | | تكلفة المبيعات |
| (٨٦٦٠٠) | ٤٩٢٦١ | (١٥٦٥٥٢) | -- | | مصروفات البيع والتوزيع |
| (١١٠٨٧٩٩) | (١٧٥٩٩٣٩) | (٢٣٠١٨٧٤) | (٣٢٩٣١٣٠) | | مصروفات إدارية وعمومية |
| (٢٧٣٩٥٣) | (٧٤٨٧٩٦) | (٣٨٥٢٠٨) | (١٠٧١٢٢٤) | | بدلات حضور مجلس الإدارة |
| (٢٣٣١٣) | (١٦١٢٧) | (٤٦٦٢٧) | (٣٥٩٧١) | | إهلاك الأصول الثابتة - إداري |
| (٥٣٤٨٢١٧) | (١٠٨٧٧٩٥) | (١٢٥٨١٩٣٥) | (٤٤٠٠٣٢٥) | | اجمالي المصروفات |
| (٥٢٦٦٩٤) | ٤٠٦٢١٢٦ | (٢٢٤٤٥٨٥) | (٧٦٣٦٨١) | | صافى (خسائر) النشاط |
| | | | | | (يخصم) يضاف: |
| (٥٧٣٥٩٨) | -- | (١١٤٧١٩٦) | -- | | مصروفات تمويلية |
| ٥٥٥٥٦ | (١٣٨٨٨) | ٥٥٩٧٣ | ٨٥١١ | | إيرادات متنوعه |
| ١٨٠٨٤٦ | ٦٢١ | ١٨١٩٦٥ | ٦٢١ | | عوائد دائنة |
| ٢٢١٤٠ | -- | ٢٢٦٤٠ | -- | | أرباح رأسمالية |
| (٢٥٠٠) | -- | (٢٥٠٠) | -- | | تبرعات |
| (٨٤٤٢٥٠) | ٤٠٤٨٨٥٩ | (٣١٣٣٧٠٣) | (٧٥٤٥٤٩) | | صافى (خسائر) الفترة قبل الضرائب |
| (٨٢٠٦٠) | (٣٠٤٠٣٢) | (٩٩٨٧٦) | (٣٠٦٧٨٢) | | الضرائب على عوائد أدون الخزانة وتوزيعات الأرباح |
| -- | -- | (١٨٧٥) | -- | (١٦/٣) | الضريبة المؤجلة |
| (٩٢٦٣١٠) | ٣٧٤٤٨٢٧ | (٣٢٣٥٤٥٤) | (١٠٦١٣٣١) | | صافى (خسائر) الفترة بعد الضرائب |
| (٦٨٤٨٤٧) | ٣٥٢٠٨٨٠ | (٢٥٨١٨١٢) | (١٠٦١٣٣١) | | نصيب مساهمى الشركة الأم في صافى (خسائر) الفترة |
| (٢٤١٤٦٣) | -- | (٦٥٣٦٤٢) | -- | | نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة في صافى (خسائر) الفترة |
| (٩٢٦٣١٠) | ٣٥٢٠٨٨٠ | (٣٢٣٥٤٥٤) | (١٠٦١٣٣١) | | |
| | | (٠,٢٥) | (٠,١٠) | (٢٢) | نصيب السهم في صافى (خسائر) الفترة |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

مدير الشؤون المالية والإدارية

علام الدين عبد الرحمن

نائب المدير العام

عبد الرازق رمضان القطان

العضو المنتدب

صلاح محمد يحيى أبو علم

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

| عن الثلاثة اشهر المنتهيه في | | عن التسعة اشهر المنتهيه في | | رقم الإيضاح | |
|-----------------------------|-----------|----------------------------|---------------|----------------|--|
| ٢٠١٩/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠١٩/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | | |
| (٩٢٦ ٣١٠) | ٣ ٧٤٤ ٨٢٧ | (٣ ٢٣٥ ٤٥٤) | (١ ٠٦١ ٣٣١) | | صافى (خسائر) الفترة بعد الضرائب |
| -- | -- | -- | -- | | <u>الدخل الشامل الأخر</u> |
| ١ ٣٦٤ ٠٩٠ | -- | ١ ٣٦٤ ٠٩٠ | -- | (١٧/٣) | فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع |
| ١ ٣٦٤ ٠٩٠ | -- | ١ ٣٦٤ ٠٩٠ | -- | | نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر فى الشركات الشقيقة |
| ٤٣٧ ٧٨٠ | ٣ ٧٤٤ ٨٢٧ | (١ ٨٧١ ٣٦٤) | (١ ٠٦١ ٣٣١) | | إجمالى الدخل الشامل الأخر |
| ٦٧٩ ٢٤٣ | ٣ ٥٢٠ ٨٨٠ | (١ ٢١٧ ٧٢٢) | (١ ٠٦١ ٣٣١) | | نصيب مساهمى الشركة الأم فى صافى (خسائر) الفترة |
| (٢٤١ ٤٦٣) | -- | (٦٥٣ ٦٤٢) | -- | | نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة فى صافى (خسائر) الفترة |
| ٤٣٧ ٧٨٠ | ٣ ٥٢٠ ٨٨٠ | (١ ٨٧١ ٣٦٤) | (١ ٠٦١ ٣٣١) | | إجمالى الدخل الشامل عن الفترة |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
صلاح محمد يحيى ابوعلم

نائب المدير العام
عبد الرازق رمضان القطان

مدير الشؤون المالية والإدارية
علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستغلال والأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن التهمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

| إجمالي حقوق الملكية | حقوق المحصن | إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم | الدخل الشامل الأخر | صافي (خسائر) الفترة | إخسائر) مرحلة | مصاريف إصدار | احتياطي عام | الاحتياطي القانوني | رأس المال |
|---------------------|--------------|--------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------|--------------|-------------|--------------------|-----------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| (٣٧٢.٥٠٠) | (١٥٣.٦٤٦) | (٢٠٦.٨٥٨) | -- | (٢.٦٦.٨٥٨) | -- | -- | -- | -- | -- |
| ١.٣٤٠.٩٠ | -- | ١.٣٤٠.٩٠ | ١.٣٤٠.٩٠ | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| (٢.٣٥٦.٤١٠) | (٦٥٣.٦٤٦) | (٣.٠١٠.٠٥٦) | (٣.٠١٠.٠٥٦) | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| (٧٨٩.٨٧٢) | (٢٣.٤٢٩) | (٨١٣.٣٠١) | ١١.٤٦٩.٩٣٧ | (٣.٠١٠.٠٥٦) | (١٧٣.٧٧٥.٤٢٣) | ٢١٦.٥٠٠ | ١.٦٠٩.٦٣٠ | ٢.١٨٠.٩٩٦ | ١.٥٠٠.٠٠٠ |
| (٤٩.٣٩٨.٠٣٤) | (٢٥.٤٤٩.٧٣٩) | (٧٤.٨٤٧.٧٧٣) | ١٣.٣٢٢.٧٤٤ | (٢٣.٠٢٤.٤٣١) | (١٧٣.٧٥٣.٧٣٥) | ٢١٦.٥٠٠ | ١.٦٠٩.٦٣٠ | ٢.١٨٠.٩٩٦ | ١.٥٠٠.٠٠٠ |
| (٤٩.٣٩٨.٠٣٤) | (٢٥.٤٤٩.٧٣٩) | (٧٤.٨٤٧.٧٧٣) | ١٣.٣٢٢.٧٤٤ | (٢٣.٠٢٤.٤٣١) | (١٧٣.٧٥٣.٧٣٥) | ٢١٦.٥٠٠ | ١.٦٠٩.٦٣٠ | ٢.١٨٠.٩٩٦ | ١.٥٠٠.٠٠٠ |
| ٢.٢٥٦٥.٦٦٠ | ٢٩.٢٧٢.٦٦٥ | ١.٦٦٤.٤١٠ | -- | ٢٣.٢٤.٤٣٣ | ١٤.٤٨٤.٦٦٣ | (٢١٦.٥٠٠) | -- | -- | -- |
| (١.٦١.٣٣١) | -- | (١.٦١.٣٣١) | -- | (١.٦١.٣٣١) | -- | -- | -- | -- | -- |
| (١.٦١.٣٣١) | -- | (١.٦١.٣٣١) | -- | (١.٦١.٣٣١) | -- | -- | -- | -- | -- |
| ١.٠٢.١٠٦.٢٩٥ | ١٣.٨٢٣.٦٦٦ | ٨٨.٢٨٢.٦٦٩ | ١٣.٣٢٢.٧٤٤ | (١.٠١١.٣٣١) | (٢٣.٢٦٩.٣٧٠) | -- | ١.٦٠٩.٦٣٠ | ٢.١٨٠.٩٩٦ | ١.٥٠٠.٠٠٠ |

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
التغيرات في حقوق الملكية
عن التهمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
تسويات السجلات/إقضاء كيانات تابعة
محول الي الاحتياطي القانوني
الدخل الشامل

صافي خسائر الفترة
إجمالي الدخل الشامل
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

المدير المنتدب
صلاح محمد يحيى الوائلي

تائب المدير العام
علاء الرازي رمضان العطار

مدير الشؤون المالية والإدارية
علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التدفقات النقدية المجمعة
 عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

| ٢٠١٩/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | رقم الإيضاح | |
|---------------------|---------------------|----------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| (٣ ١٣٣ ٧٠٣) | ١ ٥٥٢ ٥٦٢ | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| | | | صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب |
| | | | يتم تسويته بـ: |
| ١٦٧ ٦٦٥ | ٢٩٤ ٨٤٠ | (١٥، ١٣/٣) | إهلاك الأصول الثابتة |
| -- | (٤٦ ٨٠٢) | (٩، ٦/٣) | التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار |
| ٦٠٥ ٤٠٠ | ١ ١٤٣ ٦٢٠ | (٨، ٥/٣) | التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية |
| -- | (٥٢٤ ٠٧٥) | | تسويات سنوات سابقة |
| ١ ١٤٧ ١٩٦ | -- | | مصروفات تمويلية |
| (٢ ٢٢٩ ٩٨٥) | -- | | (خسائر) استثمارات مالية في شركات شقيقة |
| -- | (٣ ٠٦٨ ٢٧٣) | | ارباح بيع استثمارات مالية في شركات تابعة |
| (١٨١ ٩٦٥) | (١٣٣ ٨٣٩) | | عوائد دائنة |
| (٢٢ ٦٤٠) | -- | | (خسائر) رأسمالية |
| (٣ ٦٥٨ ٦٣٢) | (٧٨١ ٩٦٧) | | صافي التدفقات قبل التغيرات في الأصول والالتزامات المستخدمة في أنشطة التشغيل |
| ١٢٨ ٤١٢ | ٥ ٩٧٥ ٦٥٩ | (٨، ٥/٣) | التغير في الاستثمارات المالية |
| (٥ ٨٨٧ ٠٤٥) | (١١ ٣٣١ ٧٧٦) | | التغير في اذون الخزانة |
| ٦ ١٦٢ ٢٦١ | ١ ٧٢٨ ٥٧٦ | (٩) | التغير في استثمارات في وثائق صناديق استثمار |
| ٢٩٢ ٨٤٧ | (٩٨٧ ٨٢٥) | (١٠) | التغير في العملاء و أوراق القبض |
| ٧٩ ٧٨٤ | (٤ ١٠٧ ٥٢٧) | (١٣) | التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٦٠ ٨٥٠ | -- | | التغير في حسابات مدينة مع اطراف ذوي علاقة |
| ٤٥٠ ٢ ٠٨٢ | ٨٤٢ ٠١٧ | (١١) | التغير في المخزون |
| (٦١٢ ٧٠٤) | (٦٠٧ ٠٦٣) | (١٩) | التغير في داننون وأرصدة دائنة أخرى |
| (٩٩ ٨٧٦) | (٥٢٣ ٨٥٥) | | ضرائب الدخل |
| ٩٦٧ ٦٧٩ | (٩ ٧٩٣ ٧٦١) | | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| (١٠٧٧) | (٢٠٠ ٥٥٧) | (١٥، ١٣/٣) | (مدفوعات) في شراء أصول ثابتة |
| ٢٦٩ ٥٠٠ | ٣ ٧٥٠ ٠٠٠ | | مقبوضات من ودائع سنوية بالبنوك |
| ١٨١ ٩٦٥ | ١٣٣ ٨٣٩ | | مقبوضات من عوائد دائنة |
| ٤٥٠ ٣٨٨ | ٣ ٦٨٣ ٢٨٢ | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| -- | -- | (٢١) | (مدفوعات) في قروض من البنوك |
| (٢٤٨ ٠١٥) | -- | | (مدفوعات) في بنوك دائنة |
| (٢٤٨ ٠١٥) | -- | | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل |
| ١ ١٧٠ ٠٥٢ | (٦ ١١٠ ٤٧٩) | | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| ١٥١ ٨٤١ | ٧ ٢٣٤ ٤٨٤ | | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة |
| ١ ٣٢١ ٨٩٣ | ١ ١٢٤ ٠٠٥ | (٦) | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
 صلاح محمد يحيى ابرعلم

نائب المدير العام
 عبد الرازق رمضان القطان

مدير الشؤون المالية والإدارية
 علاء الدين عبد الرحمن

١- نشأة 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.

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 الإستثمار

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 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، 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 الثابتة - إيضاح رقم (١٥).
المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية - إيضاح رقم (٢٤).

قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

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

١/٣ أسس تجميع القوائم المالية المجمعة

١/١/٣ الشركات التابعة للشركة

- تتمثل الشركات التابعة في تلك المنشآت التي يتم السيطرة عليها بمعرفة الشركة القابضة (الشركة)، وتتوافر سيطرة الشركة على المنشأة عندما يكون له الحق بطريقة مباشرة أو غير مباشرة فى التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة بهدف الحصول على منافع من أنشطتها، ولأغراض تحديد مدى توافر السيطرة يؤخذ فى الاعتبار أيضاً مدى قدرة الشركة على ممارسة حقوق السيطرة على ما يزيد عن نصف حقوق التصويت لدى المنشأة (عندما تزيد نسبة مساهمة الشركة المباشرة وغير المباشرة عن ٥٠٪ من رأس مال الشركة التابعة) أو وجود سلطة للشركة لتعيين أو عزل أغلبية أعضاء مجلس الإدارة أو من فى حكمهم أو وجود سلطة على أغلبية الأصوات فى اجتماعات مجلس الإدارة أو من فى 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 التى تم تجميعها بالقوائم المالية المجمعة للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ :

نسبة المساهمة

%

٥٣,٠٤

شركة أسبوط للتنمية الزراعية (ش.م.م) *

الشركة

تأسست الشركة عام ١٩٨٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية باسم شركة أسبوط الوطنية للأمن الغذائي برأسمال قدره ٢ مليون جنيه وقيدت بالسجل التجارى بأسبوط تحت رقم ٤٢٧٨٣ بتاريخ ١/٨/١٩٨٤ وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠/٥/١٩٩٤ بالموافقة على تعديل المواد ٢، ٣، ٦، ٧، ٦، ٤ من النظام الأساسى للشركة وموافقة الأستاذ الدكتور / رئيس الهيئة العامة للإستثمار بتاريخ ٤/٢٤/١٩٩٦ أصبح أسم الشركة شركة أسبوط للتنمية الزراعية وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ فى ١٤/٢/١٤

مركز الشركة

مركز الشركة ومحلها القانونى فى عمارات الأوقاف عمارة رقم ٢ ميدان البنوك - طلعت حرب محافظة أسبوط

غرض الشركة

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

٢/١/٣ الشركات الشقيقة

هى شركة يكون للمستثمر فيها نفوذ مؤثر و لكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة فى مشروع مشترك للمستثمر و تتضمن أيضاً شركات الأفراد، وعادة ما يكون للشركة حصة ملكية من ٢٠٪ إلى ٥٠٪ ومن حقوق التصويت.

يتم المحاسبة فى القوائم المالية المجمعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية التى بموجبها يتم إثبات الاستثمارات - عند إقتنائها بالتكلفة ثم يتم تعديل تلك التكلفة بكل ما يطرأ على نصيب الشركة فى صافى أصول الشركة المستثمر فيها.

ويتم إثبات نصيب الشركة فى أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة دخل الشركة، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التى يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

٣/١/٣ إجراءات التجميع

عند إعداد القوائم المالية المجمعة تقوم المنشأة بتجميع القوائم المالية المجمعة للشركة القابضة مع القوائم المالية المجمعة للشركات التابعة تفصيليًا بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات وذلك لتعرض القوائم المالية المجمعة المعلومات 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 فى كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة فى حقوق الملكية فى كل شركة تابعة.
- يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة (الأقلية) فى صافى ربح/خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة / السنة التى تعد عنها التقارير.
- يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة الناتجة من المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة وكذا معاملات المجموعة.
- يتم رد خسائر الاضمحلال فى الشركات التابعة ضمن القوائم المالية المجمعة.

٢/٣ عملة العرض والقياس وإثبات المعاملات بالدفاتر

١/٢/٣ عملة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة القياس للشركة.

٢/٢/٣ إثبات المعاملات بالدفاتر

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

وتتدرج البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة ، أما البنود التى سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية فىتم اثباتها باستخدام أسعار الصرف التى كانت سائدة وقت تحديد القيمة العادلة.

٣/٣ تحقق الإيراد

يعترف بالإيراد وذلك عندما :

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

وذلك وفقاً للأسس التالية :

- يعترف بالعوائد باستخدام معدل العائد الفعلى وهى طريقة حساب التكلفة المستهلكة لأصل مالى (أو مجموعة من الأصول المالية) وتوزيع إيراد العوائد على مدار عمر الأصل المالى.
- ويتم الاعتراف بقائمة الدخل بتوزيعات أرباح الأسهم حينما يثبت حق الشركة فى الحصول على مدفوعات هذه التوزيعات.

ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات المالية فى تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحا منه مصروفات وعمولات البيع.

٤/٣ أذون الخزانة

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

٥/٣ الاستثمارات المالية

هي أصول مالية تم اقتناؤها أو نشأتها بصفة أساسية لغرض البيع أو إعادة الشراء فى مدى زمنى 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 الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف فى قائمة الدخل بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات فى القيمة العادلة (القيمة السوقية) ببند أرباح وخسائر التغير فى القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

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

٦/٣ وثائق صناديق الاستثمار

يتم إثبات وثائق صناديق الاستثمار بتكلفة الاقتناء ويتم تقييمها على أساس آخر قيمة استردادية معلنة وتدرج فروق التغير فى القيمة الاستردادية بقائمة الدخل.

٧/٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تكون هناك النية للاحتفاظ بها لمدة غير محددة، وقد يتم بيعها استجابة للحاجة أو السيولة أو التغيرات فى أسعار العائد أو الصرف أو الأسهم.

عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالى.

بعد القياس الأولى يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة المجمعة بفروق تلك الاستثمارات المالية المتاحة للبيع مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل وذلك حتى يتم استبعاد الأصل أو اضمحلال قيمته، وعندئذ يتم الاعتراف بقائمة الدخل بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة ضمن بنود الدخل الشامل بقائمة الدخل.

اضمحلال الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

استثمارات فى حقوق الملكية:

فى حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها فى قائمة الدخل، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض فى قيمة الاستثمارات فى أدوات حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل، ويتم الاعتراف بالزيادة فى القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

استثمارات فى أدوات دين:

فى حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها فى قائمة الدخل ويستمر استحقاق العائد بسعر العائد الفعلى الأسمى على القيمة الدفترية المحفظة للأصل، وفى حالة زيادة القيمة العادلة فى استثمارات فى أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة فى قائمة الدخل ترد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الدخل.

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

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 ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة.

١١/٣ المخزون

يتم تقييم المخزون وفقاً للأسس الآتية:

- ١) المخزون من الخامات وقطع الغيار والمهمات والوقود والزيوت يتم تقييمه بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك للأسعار.
- ٢) المخزون من الإنتاج تحت التشغيل يتم تقييمه على أساس تكلفة آخر المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها وفقاً لسياسة الشركة في هذا الشأن.
- ٣) المخزون من الإنتاج التام على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

١٢/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني 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.

١٣/٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة اقتنائها وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بالتكلفة مخصوما منها مجمع الإهلاك، خسائر الانخفاض فى القيمة الدفترية، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجى لكل نوع منها، وطبقاً للمعدلات التالية:

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

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 صافى 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 المحاسبى، وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، ويتم تحديد قيمة الضرائب المؤجلة على أساس القيمة المتوقع تحقيقها لكلاً من الأصول والالتزامات وذلك باستخدام أسعار الضرائب السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية.

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

١٧/٣ الدخل الشامل

هو التغير فى حقوق الملكية خلال الفترة والناتج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغيرات الناتجة عن هذه المعاملات مع الملاك بصفتهم. ويشمل إجمالى 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 فى حكمها فى أرصدة النقدية بالخبزينة والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك والشهادات الادخارية وأذون الخزانة وأوراق حكومية أخرى قابلة للخصم استحقاق ثلاثة أشهر فأقل من تاريخ الاقتناء.

١٩/٣ صندوق التأمين الخاص بالعاملين بالشركة

يتم تمويل صندوق العاملين المنشأ بقرار مجلس الإدارة فى ١٩ يونيه ١٩٩٧ بفائض حصة العاملين فى الأرباح السنوية التي يتقرر توزيعها بعد استئزال الموزع من تلك الحصة نقداً، وكذا بما تساهم به الشركة فى 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 فى ١٦ مارس ١٩٩٨.

٢٠/٣ حصة العاملين في الأرباح

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

٢١/٣ الاحتياطي العام

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

٢٢/٣ الاحتياطي القانوني

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

٢٣/٣ المعاملات مع الأطراف 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.

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 التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة خلال السنة متفقة مع تلك السياسات المطبقة في السنة السابقة.

٢٦/٣ 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 و مؤشرات الأسعار أو المعدلات ، أو التصنيف الائتماني، أو مؤشر الائتمان أو غير ذلك من المتغيرات ، شريطة أنه في حالة ما إذا كان المتغير غير مالى ألا يكون المتغير خاصاً بأى من طرفى العقد:

و يوضح هذا الإيضاح المعلومات والبيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالإخطار الوارد ذكرها أعلاه و تقوم الإدارة ممثلة في مجلس إدارة الشركة بتحديد و تحليل المخاطر التي تواجه الشركة و ذلك بغرض وضع أسس الرقابة و الضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر و السيطرة عليها.

وقد تم إعداد اللوائح الإدارية لتحديد و تحليل المخاطر التي تواجهها الشركة و أساليب الرقابة المستخدمة لمواجهة تلك المخاطر ، و تقوم الشركة باستعراض الإجراءات و النظم بشكل دورى لتتواءم مع متغيرات السوق و أنشطة الشركة.

ويتم تنمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر و التدرج الوظيفى و الإجراءات الإدارية بطريقة تسمح لموظفى الشركة بتفهم دورهم و مسؤولياتهم .

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

خطر الائتمان

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

خطر السيولة

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

خطر السوق

هى 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

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

خطر سعر الفائدة

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

٤- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية فى 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 فى 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.

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٦- نقدية وأرصدة لدى البنوك

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ |
|------------|-----------|
| ١٩٣٧٧ | ٣٨١٩ |
| ٣٧٣٤٩٠١ | ١٢٠١٨٦ |
| ٣١٢٥٠٠٠ | ١٠٠٠٠٠٠ |
| ٤٥٨ | -- |
| ٦٨٧٩٧٣٦ | ١١٢٤٠٠٥ |

نقدية بالخرزينة
حسابات بالبنوك
ودائع
نقدية بالبريد

٧- اذون خزانة (بالصافي)

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ |
|------------|-----------|
| -- | ١١٥٢٥٠٠٠ |
| -- | (٣٠٢٢٨٤) |
| -- | ١١٢٢٢٧١٦ |

اذون خزانة
بخصم
عوائد لم تستحق بعد

٨- الاستثمارات المالية

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | | اسم الورقة |
|------------|------------|-----------|------------|----------------------------------|
| جنيه مصري | عدد الأسهم | جنيه مصري | عدد الأسهم | |
| | | | | <u>قطاع التشييد ومواد البناء</u> |
| ١٤٣٠٠٠ | ٢٢٠٠٠ | ٥٩٢٨٠ | ١٢٠٠٠ | أسمنت سيناء |
| ١٥٠٩٤٥ | ١٤٥٠٠ | ١٩٤٥٠٠ | ٢٥٠٠٠ | العز لصناعة حديد التسليح |
| ٣٠٢٨٢٠ | ٢١٠٠٠ | ٢٥٢٦٣٠ | ٢١٠٠٠ | مصر للألومنيوم |
| ٥٩٦٧٦٥ | | ٥٠٦٤١٠ | | |
| | | | | <u>قطاع الاتصالات</u> |
| ٢٩٥٥٧٣ | ٢٩٣٨١ | -- | -- | المصرية للاتصالات |
| ٤١٢٥٠٠ | ٧٥٠٠٠٠ | -- | -- | أوراسكوم للاتصالات والإعلام |
| ٧٠٨٠٧٣ | | -- | | |
| | | | | <u>قطاع الأغذية والمشروبات</u> |
| ٤٣١٢٨٠ | ٤٠٠٠ | -- | -- | مطاحن شرق الدلتا |
| ٨٣٦٨٢٤ | ٨٨٧٥ | -- | -- | مطاحن مصر العليا |
| ١١٧٣٧٠٠ | ١٠٠٠٠ | -- | -- | مطاحن وسط وغرب الدلتا |
| ٢٤٤١٨٠٤ | | -- | | |
| | | | | <u>قطاع البنوك</u> |
| ١٠٧٩٢٦٠ | ١٣٠٠٠ | -- | -- | البنك التجاري الدولي- مصر |
| ١٥٢٨٠٠ | ٢٠٠٠٠ | -- | -- | البنك المصري لتنمية الصادرات |
| ١٢٣٢٠٦٠ | | -- | | |
| | | | | <u>قطاع الخدمات المالية</u> |
| ٧٨٤٨٦٢ | ٤٦٢٥٠ | ٦٣٥٤٧٥ | ٤٦٢٥٠ | المجموعة المالية هيرميس القابضة |
| ٣٣٠٣٧٦ | ١٣٥٤٠٠ | ٢١٢٥٧٨ | ١٣٥٤٠٠ | القلعة للاستشارات |
| ٥٥٢٥٠ | ٢٥٠٠٠ | -- | -- | بلتون المالية القابضة |
| ١١٧٠٤٨٨ | | ٨٤٨٠٥٣ | | |
| | | | | <u>قطاع السياحة والترفيه</u> |

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | | اسم الورقة |
|--|------------|-----------|------------|---|
| جنيه مصري | عدد الأسهم | جنيه مصري | عدد الأسهم | |
| ٢٤.٠٠٠ | ١٠.٠٠٠ | ٦٧٤٥ | ٤٧٥٠ | المصرية للمنتجات السياحية |
| ٧٥.٠٠٠ | ٣٠.٠٠٠ | -- | -- | رمكو لإنشاء القرى السياحية |
| ٩٩.٠٠٠ | | ٦٧٤٥ | | |
| قطاع العقارات | | | | |
| ٢.٨٥٩٥٠ | ٣٥.٠٠٠ | -- | -- | مجموعة طلعت مصطفى القابضة |
| ٣٩٤.٣٧٥ | ٢٧.٥٠٠ | ١٥٧.٢٥٠ | ١٢.٥٠٠ | السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار (سوديك) |
| ٢١٧.٤٦٠ | ٣٩٥.٣٨٢ | -- | -- | الصعيد العامة للمقاولات |
| ٢٦٢.٥٠٠ | ١٥٠.٠٠٠ | ٤٢٦.٠٠٠ | ٣٠٠.٠٠٠ | بالم هيلز |
| ١٧٧.٠٠٠ | ٣٠٠.٠٠٠ | -- | -- | عامر جروب |
| ٣٥٢.٨٢٤ | ٧٣.٢٠٠ | ٢٣٤.٩٠٠ | ٧٣.٢٠٠ | مدينة نصر للإسكان والتعمير |
| ١.٦٦٠.١٠٩ | | ٨١٨.١٥٠ | | |
| قطاع الغاز والبترول | | | | |
| ٣٦٣.٠٠٠ | ١٠٠.٠٠٠ | ٢٦٢.٠٠٠ | ١٠٠.٠٠٠ | الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) |
| ٣٦٣.٠٠٠ | | ٢٦٢.٠٠٠ | | |
| قطاع الكيماويات | | | | |
| ٢٦٩.٤٠٠ | ٣٠.٠٠٠ | ٢٥٧.١٠٠ | ٣٠.٠٠٠ | سيدي كرير للبتر وكيمواويات |
| ٣٧٢.٣٣٠ | ٣١.٥٠٠ | ٣٥٣.٤٣٠ | ٣١.٥٠٠ | المالية والصناعية المصرية |
| ٦٥٦.٥٥١ | ١٢٢.٥٥٥ | ٥٠٦.٨٤٨ | ١١٧.٥٥٥ | الصناعات الكيماوية - كيما |
| ٥٧٥.٠٢٥ | ٢٧.٥٠٠ | ٥٣١.٥٥٠ | ٢٧.٥٠٠ | أبو قير للأسمدة وصناعات الكيماوية |
| ١.٨٧٣.٣٠٦ | | ١.٦٤٨.٩٢٨ | | |
| قطاع الموزعون وتجارة التجزئة | | | | |
| ٧٧٦.٥٤٠ | ٢٠.٥٠٠ | ٢١٧.٠٨٠ | ٤.٥٠٠ | العامة للصوامع والتخزين |
| ٧٧٦.٥٤٠ | | ٢١٧.٠٨٠ | | |
| قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات | | | | |
| ٨٦٢.٥٠٠ | ٧.٥٠٠ | ٥١٤.٥٠٠ | ٧٥.٠٠٠ | السويدي الكتريك |
| ٨٦٢.٥٠٠ | | ٥١٤.٥٠٠ | | |
| قطاع الملابس | | | | |
| ١٥٧.٥٠٠ | ٩.٠٠٠ | -- | -- | دايس للملابس الجاهزة |
| ١٥٧.٥٠٠ | | -- | | |
| ١١.٩٤١.١٤٥ | | ٤.٨٢١.٨٦٦ | | الاجمالي |

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٩- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | اسم الصندوق |
|-------------|-------------|---|
| عدد الوثائق | عدد الوثائق | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٥٧٨ ٥٠٨ | ٦٢٥ ٣١٠ | صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول) |
| ٢ ٤٧٥ ٤٩٤ | ٧٤٦ ٩١٨ | صندوق يوم بيوم مصرف ابوظبي الاسلامي |
| ٣ ٠٥٤ ٠٠٢ | ١ ٣٧٢ ٢٢٨ | |

١٠- العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | |
|------------|-----------|-----------|
| ١ ١٢٦ ٥٤٠ | ١ ٠٩١ ٤٣٥ | عملاء |
| ٣٠ ٠٠٠ | -- | اوراق قبض |
| ١ ١٥٦ ٥٤٠ | ١ ٠٩١ ٤٣٥ | الاجمالي |
| (٦٦ ٧٢٧) | -- | الاضمحلال |
| ١ ٠٨٩ ٨١٣ | ١ ٠٩١ ٤٣٥ | |

١١- المخزون

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | |
|------------|-----------|-----------------|
| ٤٠ ٢١٨ | ٥٥١ ٤١٤ | مواد خام |
| ٧ ٦١٨ | ٤ ٧٤٥ | وقود وزيوت |
| ١ ٤٠٣ ٩١٩ | ١١٥ ٤٢٨ | قطع غيار ومهمات |
| ١٥٤ ١٤١ | ٨١٥ ٩٧٢ | إنتاج تام |
| ١ ٦٠٥ ٨٩٦ | ١ ٤٨٧ ٥٥٩ | |

١٢- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | |
|------------|-----------|---|
| ٥٨٥ ٠١٨ | ٥٨٥ ٠١٨ | الوطنية للزجاج والبلور |
| ٢٢ ١٣١ | ٢٢ ١٣١ | المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة |
| ٤ ٢٧٣ | ٤ ٢٧٣ | الإسماعيلية الجديدة للاستثمار |
| ٩ ٠٠٠ | ٩ ٠٠٠ | شركة أبو ظبي الإسلامية القابضة |
| ٣٦ ٣٧٥ | ٣٦ ٣٧٥ | شركة أبو ظبي الإسلامي للاستثمار العقاري |
| ٩١٧ ٠٤٩ | ٩١٧ ٠٤٩ | المهندس الوطنية لصيانة السيارات (المهندس كار) |
| ١ ٥٧٣ ٨٤٦ | ١ ٥٧٣ ٨٤٦ | |

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

وتتمثل فروق التقييم الخاصة بالاستثمارات المتاحة للبيع ضمن بنود الدخل الشامل الآخر فيما يلي :-

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | |
|------------|------------|---|
| ١ ٣٦٣ ٨٩٩ | ١ ٣٦٣ ٨٩٩ | شركة الوطنية للتجارة والتنمية - انتاد |
| ٦ ٩٢٦ ٩٩٣ | ٦ ٩٢٦ ٩٩٣ | اسيوط للتنمية الزراعية |
| ٢٣ ٨٧٥ | ٢٣ ٨٧٥ | شركة أبوظبي الإسلامي للاستثمار العقاري |
| (١ ٠٠٠) | (١ ٠٠٠) | شركة أبوظبي لاستثمارات المالية |
| ٨ ٣١٣ ٧٦٧ | ٨ ٣١٣ ٧٦٧ | |
| ٥ ٠٠٨ ٩٧٧ | ٥ ٠٠٨ ٩٧٧ | يضاف: الدخل الشامل الآخر للشركات الشقيقة |
| ١٣ ٣٢٢ ٧٤٤ | ١٣ ٣٢٢ ٧٤٤ | |

١٣- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | |
|------------|------------|-----------------------------------|
| ٩١٢ ٢٩١ | ٢٩٣ ٦٥٠ | تأمينات لدى الغير |
| ٦٩ ٠٦٢ | ٩٢٣ ٩٤٠ | موردين- دفعات مقدمة |
| ٢٥١ ٥٦١ | ٢٥٠ ٦١٢ | مديونيات عاملين |
| ٣٠٦ ٠٨٢ | -- | حساب جاري - مصرف ابو ظبي الاسلامي |
| ٤٤٩ ١٨٠ | ٣٠٤ ٠٠٧ | أرصدة مدينة أخرى |
| -- | ٣٨٩ ٩٦٠ | إيرادات مستحقة |
| ٧٤٥ ٦٠٤ | -- | ضرائب مخصومة من المنبع |
| -- | ٤ ٧٥٧ ٩٦٣ | مصروفات زراعات قائمة |
| -- | ٢ ٤٢٤ ٠٤١ | مصروفات مدفوعة مقدما |
| -- | ٣ ٠٦٨ ٢٧٣ | سمسار ام |
| ١٤٠ ٠٠٠ | -- | مدينو اصول ثابتة |
| ٢ ٨٧٣ ٧٨٠ | ١٢ ٤١٢ ٤٤٦ | |
| (٨٨ ١٣١) | (١٠٠ ٠٠٠) | الاضمحلال |
| ٢ ٧٨٥ ٦٤٩ | ١٢ ٣١٢ ٤٤٦ | |

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | | |
|------------|--|------------|--|--|
| ٥ ٦٥٢ ٥١٧ | | ٥ ٦٥٢ ٥١٧ | | الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية |
| ٢٠ ٢٠٢ ٤٣٠ | | ٢٠ ٢٠٢ ٤٣٠ | | أسيوط الإسلامية للتجارة والتنمية |
| ٢١ ٥٦٦ ٠٨٧ | | -- | | أسيوط للتنمية الزراعية(*) |
| ١٨ ٢٠٣ ٣٠٦ | | ٢٤ ٥٦٢ ٤٠٨ | | الوطنية للتجارة والتنمية (أنناد) |
| ٦٥ ٦٢٤ ٣٤٠ | | ٥٠ ٤١٧ ٣٥٥ | | |

(*) تم اعادة تبويبها الى شركة تابعة (ايضاح رقم ٢٨)

البيانات المالية الملخصة للشركات الشقيقة :

| الشركة | إجمالي الأصول | إجمالي الالتزامات | إجمالي الإيرادات | صافي الأرباح/(الخسائر) | نسبة المساهمة | تاريخ القوائم المالية |
|--|---------------|-------------------|------------------|------------------------|---------------|-----------------------|
| الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية | ١٣ ٩١٢ ٦٤٨ | ١١٢ ٥٥٦ | ٣٢٤ ٣٣٧ | ٧٠٩ ٦٥٦ | ٪٤١,٠٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
| أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية | ٩٨ ٦٧٧ ٢١٥ | ١٢ ١٨٦ ٧١٥ | ٩٠٧٠ ٢٩٠ | ٥ ٢٦٨ ٦١٣ | ٪٢٣,٣٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |
| الوطنية للتجارة والتنمية (أنناد) | ٧٢ ٨٤٦ ٥٠٨ | ١٠ ٣٩٣ ٦٧٤ | -- | ٢٦٧ ٢٠١ | ٪٢٩,١٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |

شركة القاهرة القبطية للاسثمار والاوراق المالية شركة مساهمة مصرية
 الإيضاحات التامة للقوائم المالية المجمعة عن التهمة الشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
 السابغ المرجح باخيه المصري

١٥- الأصول الثابتة (المصافي)-

| الإجمالي | وسيل نقل وابتكال | إيل | أجهزة كمبيوترية | أثاث | تجهيزات | إلات ومعدات | فروق القيمة المعاملة (٢) | مبلغ | الأرضى | |
|--------------|------------------|------------|-----------------|------------|------------|--------------|--------------------------|--------------|-----------|------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٢٧ ٩٧٨ ٣٥٤ | ٩٤٩ ٧٨٠ | ٩١٥ ٣٣١ | ٢٩١ ٥٠٨ | ٣٠٥ ٢٤١ | ٤٩٦ ٣٦٤ | ٧٥١٤ ٢١٧ | ١١ ٤٤٨ ٤٦٣ | ٢ ٤٣٨ ٥٤٣ | ٣ ٥١٨ ٩٠٧ | ٢٠٢٠ |
| ٢٠٠ ٥٥٧ | -- | -- | -- | -- | -- | ٢٠٠ ٥٥٧ | -- | -- | -- | الإصلاحات خلال الترة |
| -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | الإصلاحات خلال الترة |
| ٢٨ ١٧٨ ٩١١ | ٩٤٩ ٧٨٠ | ٩١٥ ٣٣١ | ٢٩١ ٥٠٨ | ٣٠٥ ٢٤١ | ٤٩٦ ٣٦٤ | ٧ ٧١٤ ٧٧٤ | ١١ ٤٤٨ ٤٦٣ | ٢ ٤٣٨ ٥٤٣ | ٣ ٥١٨ ٩٠٧ | ٢٠٢٠ |
| (٧ ٤٠٤ ١٢٧) | (٤٧٩ ١٢٩) | (٨٤٩ ٣٢٩) | (٢٣١ ٩٢١) | (٢٨٦ ٤٧٣) | (٤٧١ ١٠٦) | (٣ ٩٦٦ ٨٦٤) | -- | (١ ١١٩ ٣٠٥) | -- | مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠ |
| (٢٩٤ ٨٤٠) | (٢٨ ٦٥٦) | (٢٧ ٣٢٦) | (١٤ ٩٢٤) | (٢٧٠) | (٥٠٨٣) | (١٩٠ ٧٨٦) | -- | (٢٥ ٣٦٤) | -- | إهلاك الترة |
| -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | مجمع إهلاك الإستهلاكات |
| (٧ ٦٩٨ ٩٦٧) | (٥٠٧ ٧٨٥) | (٨٧٦ ٦٥٥) | (٢٤٦ ٨٤٥) | (٢٨٩ ١٧٤) | (٤٧٦ ١٨٩) | (٤ ١٥٧ ٦٥٠) | -- | (١ ١٤٤ ٦٦٩) | -- | ٢٠٢٠ |
| ٢٠ ٤٧٩ ٩٤٤ | ٤٤١ ٩٩٥ | ٨٨ ٦٧٦ | ٤٤ ٦٦٣ | ١٦ ٠٦٧ | ٢٠ ١٧٥ | ٣ ٦٠٧ ١٢٤ | ١١ ٤٤٨ ٤٦٣ | ١ ٢٩٣ ٨٧٤ | ٣ ٥١٨ ٩٠٧ | ٢٠٢٠ |
| | | | | | | | | | | صافي تكلفة الأصل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |

(٢) تشمل فروق القيمة المعاملة في في فروق القيمة المعاملة لشركة اسبوط للتقنية الزراعية (الشركة التابعة).
 (٣) تم استبعاد ارصدة شركة الوجهة القبطى للطوب الخشن (شركة التابعة) والتي تم بيعها بالكامل من جدول الأصول الثابتة.

٢٠١٩

| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
|---------------|--------------|------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|-----------|-----------|-----------------------------------|
| ٢٢٠ ٧٩ ٣٦٩ | ١٥٢٦ ٩٨٩ | ٧٨٥ ٣٠٥ | ٢٩١ ٥٠٨ | ٤٣٢ ١٤٥ | ٤٩٦ ٣٦٤ | ٧ ١٠٧ ٠٩٥ | ٣ ٥٤٦ ٣٤٩ | ٧ ٨٩٣ ٦١٤ | ٢٠١٩ | التكلفة في ٣١ ايسبر ٢٠١٩ |
| (١٢ ١٥٠ ١٥٢) | (١ ٤٦٨ ٨٥٩) | (٧٢٧ ٨١٢) | (٥٠٤ ٤٠٧) | (٤٠٢ ١٧٢) | (٤٦٠ ٨٠٠) | (٦ ٦٧٤ ٦٣٨) | (٢ ١٦٥ ٤٦٤) | -- | -- | مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩ |
| (٢٨٥ ٩٩٣) | (٢٤ ٤٠٥) | (١٢ ٢٩٤) | (١٧ ١١٧) | (٥١٤٧) | (١٣ ٥٥٤) | (٨٦ ٣٥٦) | (١٢٧ ١٢٠) | -- | -- | إهلاك الترة |
| ٧٧٤ ٥٩٥ | -- | -- | ٣٥ ٦٠٣ | ٦ ٧٢٧ | ٣ ٢٤٨ | -- | ٢٢٩ ٠١٧ | -- | -- | مجمع إهلاك الإستهلاكات |
| (١٢ ١٦١ ٥٥٠) | (١ ٤٩٣ ٢٦٤) | (٧٤٠ ١٠٦) | (٢٣١ ٩٢١) | (٤٠٠ ٥٩٢) | (٤٧١ ١٠٦) | (٦ ٧٦٠ ٩٩٤) | (٢٠ ٦٣ ٥١٧) | -- | -- | ٢٠١٩ |
| ٩ ٩١٧ ٨١٩ | ٣٣ ٧٢٥ | ٤٥ ١٩٩ | ٥٩ ٥٨٧ | ٣١ ٥٥٣ | ٢٥ ٢٥٨ | ٣٤٦ ١٠١ | ١ ٤٨٢ ٧٨٢ | ٧ ٨٩٣ ٦١٤ | ٢٠١٩ | صافي تكلفة الأصل في ٣١ ايسبر ٢٠١٩ |

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١٦- رأس المال

حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ١٠ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم نقدي، قيمة السهم ١٠ جنيه مصري، موزعه على النحو التالي:

| القيمة الاسمية | عدد الأسهم | نسبة المساهمة % | |
|-------------------|---------------|-----------------------|---|
| ٦٧ ٩٨٦ ١١٠ | ٦ ٧٩٨ ٦١١ | ٦٤,٧٥ | مصرف أبوظبي الإسلامي- مصر |
| ٩ ٢٨٢ ٨٧٠ | ٩ ٢٨ ٢٨٧ | ٨,٨٤ | شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية |
| ١٩ ٠٨٤ ٣٠٠ | ١ ٩٠٨ ٤٣٠ | ١٨,١٨ | الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد) |
| ٢ ٠٠٥ ٠٠٠ | ٢٠٠ ٥٠٠ | ١,٩١ | شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية |
| ٦ ٦٤١ ٧٢٠ | ٦٦٤ ١٧٢ | ٦,٣٢ | مساهمون آخرون |
| ١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٠ ٥٠٠ ٠٠٠ | %١٠٠ | |

١٧- الاحتياطيات

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | |
|------------|-----------|----------------|
| ٢ ٦٨٠ ٩٩٦ | ٢ ٦٨٠ ٩٩٦ | احتياطي قانوني |
| ١ ٦٠٩ ٦٣٠ | ١ ٦٠٩ ٦٣٠ | احتياطي عام |
| ٤ ٢٩٠ ٦٢٦ | ٤ ٢٩٠ ٦٢٦ | |

١٨- حقوق الحصص غير المسيطرة

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | |
|--------------|------------|------------------|
| ١ ٣٤٠ ٠٠٠ | ٩ ٣٩١ ٠٥٠ | رأس المال المصدر |
| -- | ١ ٦٧ ٦٤٤ | احتياطيات |
| ٣٣ ٥٠٠ | -- | علاوة اصدار |
| (٢٣ ٧٦٢ ٨٤٩) | ٤ ٢٦٤ ٩٣٢ | ارباح مرحلة |
| (٣ ٠٦٠ ٣٩٠) | -- | ارباح الفترة |
| (٢٥ ٤٤٩ ٧٣٩) | ١٣ ٨٢٣ ٦٢٦ | |

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | |
|------------|-----------|----------------------------|
| ٤٤ ٢٤٦ | ٢٥٩ ٣٥٦ | عملاء دفعات مقدمة |
| ٣٥٦ ٥٨٢ | ٣٤٤ ٧٦٦ | مصروفات مستحقة |
| ١٦٠ ٥٨٩ | -- | الضريبة المخصومه من المنبع |
| ٤٦ ٥٧١ | -- | ضريبة كسب العمل |
| ٥ ٦٦١ ٩٢٥ | -- | شركة وادى النيل للغاز |
| ٩٦٧ ٣٦٩ | ١١٠ ١٠١ | مصلحة الضرائب |
| ٢ ٢٠٣ | -- | التأمين الصحي الشامل |
| ٣٧٧ ٧١٦ | -- | شركة كهرباء مصر الوسطى |
| -- | ١ ٣٦٧ ١٦٧ | موردين |
| ٣٤٧ ٠٦٢ | ١٣٥ ٥٦٤ | أرصدة دائنة أخرى |
| ٧ ٩٦٤ ٢٦٣ | ٢ ٢١٦ ٩٥٤ | |

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٠- قروض

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | |
|-------------|-----------|---------------------------------|
| ١٨١ ٦٥٣ ٢٠٢ | -- | مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (*) |
| ١٨١ ٦٥٣ ٢٠٢ | -- | |

(*) قام مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر "مساهم رئيسي" فرع قنا بمنح شركة الوجه القبلى الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء (شركة تابعة) قرض استثماري بتاريخ ١ يناير ١٩٩٥ استحق في ١ يناير ٢٠٠٥ ولم يسدد، وذلك مقابل رهن عقارى وتجارى على كافة أصول الشركة لصالح البنك.
وقد تم استبعاد الرصيد من القوائم المالية المجمعة بالكامل وذلك لبيع اسهم شركة الوجه القبلى الوطنية للطوب الطفلى بالكامل وعدم وجود سيطرة.

٢١- مخصصات

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | الرصيد في بداية الفترة | المكون خلال الفترة | المستخدم خلال الفترة | الرصيد في نهاية الفترة |
|------------------|------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| مخصص مطالبات (*) | ٥٠.٠٠٠ | -- | -- | ٥٠.٠٠٠ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ١٠٠.٠٠٠ | ١٤٢٠٠.٠٠٠ | (١٠٠.٠٠٠) | ١٤٢٠٠.٠٠٠ |
| مخصص مطالبات | ١٠٠.٠٠٠ | ١٤٢٠٠.٠٠٠ | (١٠٠.٠٠٠) | ١٤٢٠٠.٠٠٠ |

(*) تم استبعاد ارصدة مخصصات شركة الوجه القبلى الوطنية للطوب الطفلى، كما ان المخصصات القائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ تخص شركة اسيوط للتنمية الزراعية

٢٢- نصيب السهم في صافى (خسائر) الفترة

| ٢٠١٩/٦/٣٠ | ٢٠٢٠/٦/٣٠ | |
|-------------|------------|---|
| (٣٠٠٦٦ ٨٥٨) | (١٠٦١ ٣٣١) | نصيب مساهمى الشركة الأم في صافى (خسائر) |
| ١٠٥٠٠.٠٠٠ | ١٠٥٠٠.٠٠٠ | متوسط عدد الأسهم |
| (٠,٢٩) | (٠,١٠) | نصيب السهم في صافى (خسائر) |

٢٣- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

تتعامل الشركة مع المساهم الرئيسي وتتمثل طبيعة تلك المعاملات وأرصدها فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ فيما يلى:

| الاسم | طبيعة المعاملة | الرصيد | طبيعة الحساب | القوائم المالية |
|--|----------------------|------------|--------------|------------------------|
| الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية | شراء استثمارات مالية | ١٢ ٨٣٩ ٢٣٢ | دائن | مستحق لاطراف ذوى علاقة |

٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية التي تواجهها الشركة فيما يلي:

١/٢٤- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة الأطراف المتعاملة معهم تنفيذ تعاقدهم مع الشركة. وينشأ هذا الخطر من الاستثمارات المالية والأرصدة المدينة و نقدية بالبنوك والخزينة ويتمثل إجمالي خطر الائتمان في الآتي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | |
|------------|------------|--------------------------|
| ٢ ٧٨٥ ٦٤٩ | ١٢ ٣١٢ ٤٤٦ | مدينون وأرصدة مدينة اخرى |
| ١ ٠٨٩ ٨١٣ | ١ ٠٩٣ ٤٣٥ | عملاء و اوراق قبض |
| ١١ ٩٤١ ١٤٥ | ٤ ٨٢١ ٨٦٦ | استثمارات مالية |
| ٦ ٨٧٩ ٧٣٦ | ١ ١٢٤ ٠٠٥ | نقدية وأرصدة لدى البنوك |

وتتمثل أعمار المدينون في التالي:

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | |
|------------|-----------|---------------------|
| ٣٧٥ ١٤٤ | ٨ ٤٩٥ ٩٠٤ | مستحق من ٦١-٩٠ يوم |
| ٨٤٠ ٧٤١ | ٢٥٠ ٦١٢ | مستحق من ٩١-١٢٠ يوم |
| ١ ٥٦٩ ٧٦٤ | ٣ ٥٦٥ ٩٣٠ | مستحق أكثر من سنة |

٢/٢٤- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماته وتقوم الشركة بالاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

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. إن معظم المستحقات لداننوا الشركة سيتم سدادها خلال فترة أقل من ٦ شهور.

٣/٢٤- خطر السوق

تتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم وعائد وأرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على عائد وأرباح ورقة مالية بذاتها، وطبقاً للسياسة الاستثمارية للشركة يتم إتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر:

- تنويع الاستثمار في القطاعات المختلفة.
 - إجراء الدراسات اللازمة قبل اتخاذ قرار الشراء بما يضمن الاستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
 - إدارة ومتابعة أداء كافة استثمارات الشركة مع العمل على تصنيفها من حيث درجة المخاطر التي تتعرض لها إلى استثمارات آمنة أو محدودة المخاطر، بحيث تحقق عوائد تفوق أو تماثل تكلفة الفرصة البديلة للاستثمار مع عدم وجود اضمحلال، أو احتمال وجود اضمحلال طفيف في قيمتها السوقية أو الدفترية عن تكلفة الشراء، مما يؤدي إلى خفض خطر السوق إلى الحد الأدنى.
 - تقوم ادارة الشركة بمراجعة السياسة الاستثمارية بشكل دوري وفقاً لمستجدات السوق.
- تبين الإيضاحات أرقام (٧,٨,٩,١٢,١٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أنواع الاستثمارات وأنشطتها.

٤/٢٤- خطر التغير في أسعار الصرف

ويتمثل هذا الخطر في التغيرات في أسعار الصرف للعملة الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملة الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية ولا يوجد لدى الشركة أصول أو التزامات ذات طبيعة نقدية بالعملة الأجنبية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٢٥- الموقف الضريبي

١/٢٥- شركة القاهرة الوطنية للاستثمارات والأوراق المالية

(أ) ضرائب الدخل:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٢، قامت مأمورية الضرائب بفحص حسابات الشركة على أساس فعلى، وبناءً على ما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية بمأمورية ضرائب الشركات المساهمة قامت الشركة بسداد الضرائب المستحقة عن تلك السنوات.
- تم إعداد الإقرار الضريبي عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٧ في ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتقديمه في المواعيد القانونية.

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها:

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

(ج) ضرائب الدمغة:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٠، تم فحص الشركة وسداد ضريبة الدمغة المستحقة.
- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ لم يتم الفحص حتى تاريخه.

(د) الضرائب العقارية:

- تقوم الشركة بسداد المستحق عليها وفقاً لآخر تقييم لمقر الشركة، وقد تم سداد الضريبة المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ دون خلاف مع المصلحة.

٢/٢٥- شركة اسيوط 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 النهائى وتم السداد .
- السنوات من عام ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٠ لم تدرج بعينة الفحص .
- السنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٢ جاري الفحص .
- السنوات من ٢٠١٣ إلى عام ٢٠١٩ تم تقديم الإقرارات الضريبية سنوياً فى 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 القيمة المضافة :

- الشركة معفاة من ضريبة القيمة المضافة .

(د) ضرائب الدمغة:

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ .

٢٦- الأحداث الهامة

- تعرضت جمهورية مصر العربية وكذا العديد من الدول حول العالم لجائحة مرض الفيروس التاجي (كوفيد - ١٩) والتي اثرت تأثيراً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة ان يؤدي الى انخفاض ملموس في الانشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل ان يكون لتلك الجائحة المشار اليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة. ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول 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.
- صدر قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١) لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية التالية:
 ١. معيار رقم (٤٧) الأدوات المالية
 ٢. معيار رقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء
 ٣. معيار رقم (٤٩) عقود التأجيرو ذلك للعام المالي الذي يبدأ أول يناير ٢٠٢١

٢٧- أرباح بيع استثمارات مالية في شركات تابعة

قامت الشركة ببيع كامل مساهمتها في رأس مال شركة الوجه القبلي للطوب الطفلي ومواد البناء بمبلغ ٢٧٣ ٠٦٨ ٣ جنيه مصري وحيث سبق قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ باضمحلال قيمة المساهمة والبالغة ٨,٩ مليون جنيه. والتي لم يتم اعتماد هذا الاضمحلال كمصروفات واجبة الخصم ضمن الاقرار الضريبي للشركة في وقت اثبات الاضمحلال لذا لزم الايضاح لحفظ حق الشركة بإثبات واعتماد هذا الاضمحلال بكامل قيمته في إقرار عام ٢٠٢٠.

٢٨- القوائم المالية المجمعة :

قامت ادارة شركة القاهرة الوطنية ببيع أسهمها في شركة الوجه القبلي للطوب - شركة تابعة - ايضاح رقم (٢٧) بالكامل ، وبالتالي تم فقد السيطرة عليها ولم يتم تجميعها.

كما قامت بشراء حصة اضافيه في أسهم شركة أسيوط للتنمية الزراعية وبالتالي تم اعادة تبويبها من شركة شقيقة الي شركة تابعة ، وقد نتج عن عملية الاقتناء اثبات شهره بلغ قدرها ١١,٣ مليون جنيه مصري.

وقد تعذر القيام بالتعديلات اللازمة علي الأرقام المقارنة نظراً لأن عملية شراء الشركة التابعة (سيوط للتنمية الزراعية) تمت في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وحيث أن الشركة التابعة غير مقيدة بالبورصة وبالتالي غير ملزمة بإعداد قوائم مالية بينية فقد قامت شركة القاهرة بتكليف الشركة التابعة بإعداد قوائم مالية بينية ونظراً لضيق الوقت قامت بإعداد القوائم المالية لها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وقام مراقب حسابات الشركة التابعة بمراجعتها وإصدار تقريره عن هذه القوائم.

٢٩- اعتماد القوائم المالية :

اعتمد مجلس ادارة الشركة اصدار القوائم المالية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠٢٠.