



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

(ترخيص رقم (٧) لسنة ١٩٩٤)

القاهرة في : ٢٠٢٣/٥/١٦

السادة / إدارة الإفصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،

أتشرف أن أرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية المستقلة في ٢٠٢٣/٣/٣١ لشركة
القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية وتقرير السيد مراقب الحسابات عليها
والإيضاحات المتممة لها ، والمعتمدة من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٣/٥/١٦ .

برجاء التكرم بالإحاطة ،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مدير علاقات المستثمرين

محمد زكي عبد الطيف نافع

١٦
٥
مدير عام الإستثمار
C.E.C



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

تليفون : ٣٣٣٦١٧٥١ (خمسة خطوط) فاكس : ٣٣٣٦١٧٥٩

E-mail: info@caironational.net

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
و تقرير الفحص المحدود

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدوري المستقل
٣	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٧	الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة



تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المستقل المرفق لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية ، وتلخص مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية المستقلة.

فقرة توجيه الانتباه

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

المملوكة للشركة

القاهرة في ٢٠٢٣/٥/١٧



محاسب ومراجع قانوني

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٥١٨

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي المصري رقم ٢٠٤

سجل مراقبي الحسابات بال جهاز المركزي للمحاسبين ١٢٤١

نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Global

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي الدوري المستقل
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٣/٣١</u>	<u>رقم</u> <u>الإيضاح</u>	<u>الأصول</u> <u>الأصول المتداولة</u>
١ ٢٩٥ ١٤٩	٢٠٢ ١٢٠	٦	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٢٢ ٦٠٤ ٢٩٦	٣٢ ٥٦٠ ٩٤٥	٧	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
٣٣ ٥٣٦ ٠١٧	٢٤ ٧٩٩ ٣٦٢	٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٥٧ ٤٣٥ ٤٦٢</u>	<u>٥٧ ٥٦٢ ٤٢٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩٨٨ ٨٢٨	٩٨٨ ٨٢٨	٩	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (بالصافي)
٤٣ ٠٤٩ ٨٧٥	٤٣ ٠٤٩ ٨٧٥	١٠	إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
١ ١٤٢ ٨٤٩	١ ١٣١ ٤٣٩	١١	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢١٢ ٠٠٠	٢١٢ ٠٠٠		تأمينات لدى الغير
<u>٤٥ ٣٩٣ ٥٥٢</u>	<u>٤٥ ٣٨٢ ١٤٢</u>		اجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٠٢ ٨٢٩ ٠١٤</u>	<u>١٠٢ ٩٤٤ ٥٦٩</u>		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
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 (خسائر) مرحلة
(٥ ٢٩٥ ٩٤٤)	(٦ ٦٥٢ ٠٣٥)		صافي (خسائر) أرباح الفترة / العام
(١ ٣٥٦ ٠٩١)	٧٦ ٥٩٤		اجمالي حقوق الملكية
<u>١٠٢ ٦٦١ ٤٦٥</u>	<u>١٠٢ ٧٣٨ ٠٥٩</u>		الالتزامات المتداولة
٩٤ ٨٩٠	١٣٢ ٥٥٨	١٣	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>٩٤ ٨٩٠</u>	<u>١٣٢ ٥٥٨</u>		اجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٧٢ ٦٥٩	٧٣ ٩٥٢	١٥	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٧٢ ٦٥٩</u>	<u>٧٣ ٩٥٢</u>		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>١٠٢ ٨٢٩ ٠١٤</u>	<u>١٠٢ ٩٤٤ ٥٦٩</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق

العضو المنتدب

صلاح محمد يحيى



المدير المالي

محمد مصلح عطية

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) الدورية المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣

من ٢٠٢٢/٠١/٠١	من ٢٠٢٣/٠١/٠١	من	٢٠٢٣/٠١/٠١	من	٢٠٢٣/٠٣/٣١	من	٢٠٢٢/٠٣/٣١	من	٢٠٢٢/٠٣/٣١	من	٢٠٢٢/٠٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	الإيضاح	جنيه مصري	الإيضاح	جنيه مصري	الإيضاح	جنيه مصري	الإيضاح	جنيه مصري	الإيضاح	جنيه مصري
٣٢٥ ٨٦٢	٦٣ ٨٤٦		٣٢٥ ٨٦٢		٦٣ ٨٤٦		٣٢٥ ٨٦٢		٦٣ ٨٤٦		٣٢٥ ٨٦٢
٤٤ ٨٣٦	٢٢٣ ٣١٠		٤٤ ٨٣٦		٢٢٣ ٣١٠		٤٤ ٨٣٦		٢٢٣ ٣١٠		٤٤ ٨٣٦
--	١٢٣ ٠١٢		--		١٢٣ ٠١٢		--		١٢٣ ٠١٢		--
(٥٧٥ ٨٦٦)	١ ٥١٣ ٣١٠		(٥٧٥ ٨٦٦)		١ ٥١٣ ٣١٠		(٥٧٥ ٨٦٦)		١ ٥١٣ ٣١٠		(٥٧٥ ٨٦٦)
٢٤٩ ٤٦٤	٢٥٧ ٥٤١		٢٤٩ ٤٦٤		٢٥٧ ٥٤١		٢٤٩ ٤٦٤		٢٥٧ ٥٤١		٢٤٩ ٤٦٤
٤٤ ٢٩٦	٢ ١٨١ ٠١٩		٤٤ ٢٩٦		٢ ١٨١ ٠١٩		٤٤ ٢٩٦		٢ ١٨١ ٠١٩		٤٤ ٢٩٦
(١ ٦٤٨ ٧٢٩)	(١ ٧٧٠ ٣٢٦)	١٤	(١ ٦٤٨ ٧٢٩)		(١ ٧٧٠ ٣٢٦)		(١ ٦٤٨ ٧٢٩)		(١ ٧٧٠ ٣٢٦)		(١ ٦٤٨ ٧٢٩)
(٥١٥ ٢٨٣)	(٣٢١ ٣٩٦)		(٥١٥ ٢٨٣)		(٣٢١ ٣٩٦)		(٥١٥ ٢٨٣)		(٣٢١ ٣٩٦)		(٥١٥ ٢٨٣)
(١١ ٨٥٠)	(١١ ٤١٠)	١١	(١١ ٨٥٠)		(١١ ٤١٠)		(١١ ٨٥٠)		(١١ ٤١٠)		(١١ ٨٥٠)
(٢ ١٧٥ ٩٦٢)	(٢ ١٠٣ ١٣٢)		(٢ ١٧٥ ٩٦٢)		(٢ ١٠٣ ١٣٢)		(٢ ١٧٥ ٩٦٢)		(٢ ١٠٣ ١٣٢)		(٢ ١٧٥ ٩٦٢)
(٢ ١٣١ ٦٦٦)	٧٧ ٨٨٧		(٢ ١٣١ ٦٦٦)		٧٧ ٨٨٧		(٢ ١٣١ ٦٦٦)		٧٧ ٨٨٧		(٢ ١٣١ ٦٦٦)
٣٦ ٢١٣	--		٣٦ ٢١٣		--		٣٦ ٢١٣		--		٣٦ ٢١٣
(٢ ٠٩٥ ٤٥٣)	٧٧ ٨٨٧		(٢ ٠٩٥ ٤٥٣)		٧٧ ٨٨٧		(٢ ٠٩٥ ٤٥٣)		٧٧ ٨٨٧		(٢ ٠٩٥ ٤٥٣)
--	--		--		--		--		--		--
(١ ٣٨٨)	(١ ٢٩٣)	١٥	(١ ٣٨٨)		(١ ٢٩٣)		(١ ٣٨٨)		(١ ٢٩٣)		(١ ٣٨٨)
(٢ ٠٩٦ ٨٤١)	٧٦ ٥٩٤		(٢ ٠٩٦ ٨٤١)		٧٦ ٥٩٤		(٢ ٠٩٦ ٨٤١)		٧٦ ٥٩٤		(٢ ٠٩٦ ٨٤١)
(٠ ٢)	٠ ٠١		(٠ ٢)		٠ ٠١		(٠ ٢)		٠ ٠١		(٠ ٢)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

العضو المنتدب

صلاح محمد أبو علم



المدير المالي

محمد مصلح عطية

محمد مصلح عطية

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣

من	٢٠٢٣/٠١/٠١	من	٢٠٢٢/٠١/٠١
إلى	٢٠٢٣/٠٣/٣١	إلى	٢٠٢٢/٠٣/٣١
صافي أرباح (خسائر) الفترة	٧٦ ٥٩٤	جنيه مصري	٢٠٩٦ ٨٤١
الدخل الشامل الاخر	.	جنيه مصري	.
فروق العملة الناتجة عن ترجمة القوائم بالعملة الاجنبية	.	.	.
الارباح / الخسائر الناتجة من إعادة تقييم الاصول المالية المتاحة للبيع	.	.	.
الارباح / الخسائر إعادة قياس نظم مزايا العاملين المحددة	.	.	.
الارباح / الخسائر أدوات التغطية المستخدمة في تغطية التدفق النقدي	.	.	.
نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركة الشقيقة	.	.	.
الدخل الشامل الاخر	.	.	.
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة	.	.	.
فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	.	.	.
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٧٦ ٥٩٤	.	٢٠٩٦ ٨٤١

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

العضو المنتدب

صلاح محمد عيسى



المدير المالي

محمد مصلح عطية

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 "بشركة مساهمة مصرية"
 قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
 عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣

الإجمالي	صافي (خسائر) أرباح الفترة	(خسائر) مرحلة	فرق تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة	احتياطى عام	احتياطى قانونى	رأس المال
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٠٤.١٧.٥٥٦	٢٦.٨٦٨.٥٣١	(٣٢.١٦٤.٤٧٥)	٢٢.٨٧٤	١٦.٠٩٦٣٠	٢٦٨.٩٩٦	١.٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠
--	(٢٦.٨٦٨.٥٣١)	٢٦.٨٦٨.٥٣١	--	--	--	--
(١.٣٥٦.٩١١)	(١.٣٥٦.٩١١)	--	--	--	--	--
(١.٣٥٦.٩١١)	(١.٣٥٦.٩١١)	--	--	--	--	--
١.٠٢٦٢١١.٤٦٥	(١.٣٥٦.٩١١)	(٥.٢٩٥.٩٤٤)	٢٢.٨٧٤	١٦.٠٩٦٣٠	٢٦٨.٩٩٦	١.٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠
١.٠٢.٢٩١.٤٦٥	(١.٣٥٦.٩١١)	(٥.٢٩٥.٩٤٤)	٢٢.٨٧٤	١٦.٠٩٦٣٠	٢٦٨.٩٩٦	١.٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠
--	١.٣٥٦.٩١١	(١.٣٥٦.٩١١)	--	--	--	--
٧٦.٥٩٤	٧٦.٥٩٤	--	--	--	--	--
٧٦.٥٩٤	٧٦.٥٩٤	--	--	--	--	--
١.٠٢.٧٣٨.٠٥٩	٧٦.٥٩٤	(٦.٦٥٢.٣٥)	٢٢.٨٧٤	١٦.٠٩٦٣٠	٢٦٨.٩٩٦	١.٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

المدير المنتدب
 محمد صلاح عطية



المدير المالي
 محمد صلاح عطية

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
 للتغيرات في حقوق الملكية
 عن العام المالي المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
 المحول إلى الخسائر المرحلة
 الدخل الشامل
 صافي أرباح العام
 إجمالي الدخل الشامل عن العام
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
 الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
 التغيرات في حقوق الملكية
 عن الفترة المالي المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 المحول إلى الخسائر المرحلة
 صافي (خسارة) الفترة
 إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
 الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣

من ٢٠٢٢/١/١ ٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠٢٣/١/١ ٢٠٢٣/٣/٣١ جنيه مصري	
(٢ ٠٩٥ ٤٥٣)	٧٧ ٨٨٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١١ ٨٥٠	١١ ٤١٠	صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(٣٦ ٢١٣)	--	يتم تسويته :
٥٧٥ ٨٦٦	(١ ٥١٣ ٣١٠)	إهلاك الأصول الثابتة
(٢٤٩ ٤٦٤)	(٢٥٧ ٥٤١)	عوائد دائنة
(١ ٧٩٣ ٤١٤)	(١ ٦٨١ ٥٥٤)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية
٥٦٠ ٨٥٦	(٨ ١٨٥ ٧٩٨)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
.	--	صافى التدفقات النقدية قبل التغيرات في الأصول والالتزامات
٨٠١ ٨٧٨	٨ ٧٣٦ ٦٥٥	التغير في الإستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤٦٦ ٥٩٠	٣٧ ٦٦٨	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٥ ٩١٠	(١ ٠٩٣ ٠٢٩)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢ ٦٧٥)	--	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٦ ٢١٣	--	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٣٣ ٥٣٨	--	مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
٦٩ ٤٤٨	(١ ٠٩٣ ٠٢٩)	مقبوضات من عوائد دائنة
٨١ ١٨٩	١ ٢٩٥ ١٤٩	صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
١٥٠ ٦٣٧	٢٠٢ ١٢٠	صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة (ايضاح رقم ٦)
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة (ايضاح رقم ٦)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
صلاح محمد مصطفى



المدير المالي
محمد مصلى 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 ٢٢/١٠/٢٠٤٦.

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

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

٢- أسس أعداد القوائم المالية

تعد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين والتعليمات المحلية السارية، وبافتراض استمرارية الشركة.

بداية من ١ يناير ٢٠٢١ وبناءً على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١) لسنة ٢٠٢٠ قامت الشركة بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة بموجب قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ والمعايير المصرية الجديدة هي معيار رقم ٤٧ "الأدوات المالية" ومعيار رقم ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء" ومعيار رقم ٤٩ "عقود التأجير". ولم يكن لتطبيق المعايير المحاسبية الجديدة أثر جوهري على القوائم المالية المستقلة.

ينطلب 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)

قياس القيم العادلة

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

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

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

٣- أهم السياسات المحاسبية

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

١/٣ عملة العرض والقياس وأثبتت 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 الآخر ، وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ويستند التصنيف بشكل عام إلى نموذج الأعمال التي تدار به الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية.

أ- الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال للأصول المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية .
الهدف من نموذج الأعمال هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية المتمثلة في أصل مبلغ الإستثمار والعوائد.

ب- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال للأصول المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع. كلاً من تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع يتكاملان لتحقيق هدف النموذج.

ت- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يحتفظ بالأصل المالي ضمن نماذج أعمال أخرى تتضمن المتاجرة ، إدارة الأصول المالية على أساس القيمة العادلة ، تعظيم التدفقات النقدية عن طريق البيع.
هدف نموذج الأعمال ليس الاحتفاظ بالأصل المالي لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو المحتفظ به لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع. تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حدث عرضي بالنسبة لهدف النموذج.

المقاصة بين الأدوات المالية

يتم إجراء المقاصة بين الأصول والالتزامات المالية إذا كان هناك حق قانوني قابل 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 إلتزامات واجبة النفاذ وتضع شروط ومعايير يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة الثانية: تحديد إلتزامات الأداء في العقد والإلتزام هو تعهد بتحويل بضائع أو أداء خدمات إلى العميل.

الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة وهو المقابل المالي الذي يتوقع تحصيله في مقابل تحويل البضائع أو أداء الخدمات باستثناء المبالغ المحصلة لصالح الغير.

الخطوة الرابعة: تخصيص سعر المعاملة للإلتزامات الأداء في العقد ، وعندما ينطوي العقد على أكثر من إلتزام أداء واحد ، تخصص الشركة سعر المعاملة لكل إلتزام أداء بمبلغ يساوي المقابل المالي الذي يتوقع أن تحصيله مقابل الوفاء بكل إلتزام أداء.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيراد عند وفاء الشركة بالإلتزام 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 أذون الخزانة

منذ مارس ٢٠٢١ ، وذلك وفقاً للخطاب المرسل من مصرف أبو ظبي الإسلامي والذي يلزمنا بعدم الاستثمار في أذون الخزانة وذلك وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

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

تشمل استثمارات مالية بغرض المتاجرة و استثمارات في صناديق الإستثمار.
الإستثمارات المالية بغرض المتاجرة هي أصول مالية تم اقتناؤها أو نشأتها بصفة أساسية لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدى زمني قصير أو جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتها معاً وكان هناك دليل على وجود معاملات فعلية حديثة تؤيد الحصول على أرباح قصيرة الأجل .
تقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف في قائمة الدخل بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة (القيمة السوقية) ببند أرباح وخسائر التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

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

بالنسبة لصناديق الاستثمار يتم إثبات الوثائق بتكلفة الاقترناء ويتم تقييمها على أساس آخر قيمة استردادية معلنة وتدرج فروق التغير في القيمة الاستردادية بقائمة الدخل.

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

الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي أصول مالية غير مشتقة تكون هناك النية للاحتفاظ بها لمدة غير محددة، وقد يتم بيعها استجابة للحاجة أو السيولة أو التغيرات في أسعار العائد أو الصرف أو الأسهم.
عند الاعتراف الأولى يتم قياس الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر متضمنة تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي.

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

إضمحلال الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

السياسة المالية المطبقة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣

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 مخصوصاً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

- لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في قائمة الدخل بالنسبة لأى استثمار في أداة حقوق ملكية ميبواً كاستثمار متاح للبيع.

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

ب- إستثمارات في أدوات دين:

في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة يتم استبعاد الخسائر المترابطة من الدخل الشامل الأخر ويعاد الاعتراف بها بقائمة الدخل ويستمر استحقاق العائد بسعر العائد الفعلي الأصلي على القيمة الدفترية المخفضة للأصل، وفي حالة زيادة القيمة العادلة في إستثمارات في أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل تزد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الدخل.

السياسة المالية المطبقة إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ - 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 الائتمان منذ تاريخ الاعتراف الأولى ، ويتم حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها لمدة ١٢ شهر.

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

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

يتم قياس الخسائر الائتمانية وخسائر الإضمحلال في القيمة المتعلقة بالأدوات المالية على النحو التالي:

- يتم تصنيف الأداة المالية منخفضة المخاطر عند الإعتراف الأولي في المرحلة الأولى ويتم مراقبة مخاطر الائتمان بشكل مستمر من قبل الشركة .

- إذا تم تحديد أن هناك زيادة جوهرياً في خطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي ، 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 وبخصم منها أية خسائر اضمحلال في القيمة، ويتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل ببند خسائر اضمحلال قيمة شركات تابعة وشقيقة وذلك لكل استثمار على حدة، ويتم رد قيمة الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة في قائمة الدخل في الفترة التي حدث بها الرد وبما لا يجاوز القيمة الدفترية الأصلية.

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

٨/٣ إستثمارات مالية رأس مال مخاطر

تقوم الشركة بإبرام عقود رأس المال المخاطر مع بعض الشركات مقابل حصول الشركة على ٨٥% من عائد هذه الإستثمارات والذي يثبت بقائمة الدخل كعائد إستثمارات رأس مال مخاطر.

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

٩/٣ انخفاض قيمة الأصول

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

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

١٠/٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

١١/٣ المخصصات

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

١٢/٣ الأصول الثابتة

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

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

١٣/٣ ضرائب الدخل

تتضمن ضرائب الدخل على أرباح السنة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضرائب الدخل المتعلقة 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 والنتائج 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 بالخرزينة 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 استئصال الموزع من تلك الحصة نقداً، وكذا بما تساهم به الشركة في ميزانية الصندوق بما يعادل أجر ثلاثة أشهر من الأجور الأساسية للعاملين هذا وقد تم تسجيل الصندوق تحت رقم (٦٤٦) بسجل صناديق التأمين الخاصة بالهيئة المصرية للرقابة على التأمين (الهيئة العامة للرقابة المالية حالياً) بموجب قرار الهيئة رقم (٥٦) لسنة ١٩٩٨ المنشور بالجريدة الرسمية في ١٦ مارس ١٩٩٨.

١٨/٣ حصة العاملين في الأرباح

يكون للعاملين نصيب في توزيعات الأرباح بما لا يقل عن ١٠% وبما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة ولا يتم إدراجها كمصروفات ضمن قائمة الدخل وتثبت 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 ويقت هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة للاقتطاع.

٢١/٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في كل من كبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل 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 بنفس أسس التعامل مع الغير.

٢٢/٣ نصيب السهم من الأرباح

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

٢٣/٣ إدارة المخاطر المالية

تتمثل المخاطر المالية في المخاطر الناشئة عن تغير مستقبلي محتمل على واحد أو أكثر من : معدل فائدة محدد، أو سعر أداة مالية ، أو سعر الصرف الأجنبي ، أو جداول ومؤشرات الأسعار أو المعدلات ، أو التصنيف الائتماني، أو مؤشر الائتمان أو غير ذلك من المتغيرات ، شريطة أنه في حالة ما إذا كان المتغير غير مالي ألا يكون المتغير خاصاً بأى من طرفي العقد.

ويوضح هذا الإيضاح المعلومات والبيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالإخطار الوارد ذكرها اعلاه وتقوم الإدارة ممثلة في مجلس إدارة الشركة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمناخبة 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 بالالتزامات المالية. و تقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطر بسعة الشركة .
وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها وذلك دون الأخذ في الاعتبار أية آثار غير عادية لا يمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية.

خطر السوق

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

خطر العملة

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

خطر سعر الفائدة

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

٤- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات 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 وتمتع 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.

٦ نقدية وارصدة لدى البنوك :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالخزينة
٧٥٥٢	٣٩٩٨	
١١٦٠٤٨٩	١١٧٥٢٢	حساب جارى - مصرف ابوظبى الاسلامى - جنينة مصرى
١٢٧١٠٨	٨٠٦٠٠	حساب جارى - البنك التجارى الدولى - جنينة مصرى
١٢٩٥١٤٩	٢٠٢١٢٠	الاجمالى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	ايضاح	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٦٨٧٣٧١٥	١٤٤٢٢٤٧٠	١/٧	
١٥٧٣٠٥٨١	١٨١٣٨٤٧٥	٢/٧	استثمارات فى وثائق الاستثمار
٢٢٦٠٤٢٩٦	٣٢٥٦٠٩٤٥		الاجمالى

٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٣/٠٣/٣١

١/٧ استثمارات مالية بغرض المتاجرة

القطاع	اسم الورقة المالية	عدد الاسهم	القيمة السوقية	عدد الاسهم	القيمة السوقية
قطاع موارد اساسية	حديد عز	١٥,٠٠٠	٥٢٢,٤٥٠	١٥,٠٠٠	٣٤٨,٧٥٠
	مصر للألمنيوم	٤٠,٠٠٠	١,٤٤٨,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	١,١٤٣,٢٠٠
	ابو كبير للإسمدة والصناعات الكيماوية	١٠,٠٠٠	٤٣٨,١٠٠	١٠,٠٠٠	٣٨٧,٩٠٠
	سيدي كبريت للبتروكيماويات	٣٦,٠٠٠	٧٤١,٦٠٠	٣٠,٠٠٠	٢٩٣,٦٠٠
	باكين	٣٠,٠٠٠	١,١٩١,٣٠٠	١٥,٠٠٠	٤١٩,١٠٠
	الصناعات الكيماوية المصرية - كيميا	١٠٠,٠٠٠	٦٦٤,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٢٩٥,٠٠٠
	إجمالي		٥,٠٠٥,٤٥٠,٠٠٠		٢,٩٨٧,٥٥٠,٠٠٠
قطاع خدمات النقل والشحن	الاسكندرية لتناول الحاويات	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٥٥,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٢,٠٠٠,٠٠٠
	العربية للأسمنت	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
	القناة للتوكيلات الملاحية	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣٤,٨٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٨,٦٠٠,٠٠٠
	إجمالي		٢,٢٧٤,٣٠٠,٠٠٠		٦٠٠,٦٠٠,٠٠٠

		٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	العربية القابضة للاستثمارات	الخدمات المالية الغير مصرفيه وتكنولوجيا المعلومات
٤٥٦,٢٤٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠			اى فاينانس للاستثمارات المالية	
		٦٤,٣٨٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠,٠٠٠	راية القابضة للاستثمارات المالية	
٢٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠			فوري	
٢٣١,٤٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣٥,٦٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	بى انفيستمنس القابضة	
١,٠٤٩,٦٤٠,٠٠٠		٩٧٩,٩٨٠,٠٠٠		إجمالي	
٧١٩,٦٢٥,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٦٥٨,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	اوراسكوم كونستراكشون بى ال سى	قطاع العقارات
٣٦٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٦,٦٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بالم هيلز للتمير	
		٣٥٦,٤٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	هليوبليس	
١,١١١,٦٢٥,٠٠٠		١,٦٨١,٥٠٠,٠٠٠		إجمالي	
١٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٨٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)	الغاز والبتترول
١٥٨,٠٠٠,٠٠٠		١,٠٨٦,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي	
٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	السويدى إلكتروك	خدمات و منتجات صناعية و سيارات
٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠		٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي	
		٥٢٧,٣٤٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	جلاكسو سميث	الصحة والادوية
		٣١٧,٩٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	كلاين ميفيس للأدوية	
٠,٠٠٠		٨٤٥,٢٤٠,٠٠٠		إجمالي	
		٥٥٣,٦٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الساجون الشريون	المنسوجات والسلع المعمرة
		٩٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	سبينالكس	
٠,٠٠٠		٦٤٨,١٠٠,٠٠٠		إجمالي	
٤٣٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٧٠,٧٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الدلتا للسكر	قطاع الاغذية والمشروبات
٥٢,٣٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٢٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المنصورة للدواجن	
٤٨٦,٣٠٠,٠٠٠		٨٠٧,٩٠٠,٠٠٠		إجمالي	
		٤٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المصرية للاتصالات	قطاع الاتصالات
٠,٠٠٠		٤٩٤,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي	
٦,٨٧٣,٧١٥,٠٠٠		١٤,٤٢٢,٤٧٠,٠٠٠		إجمالي المحفظة	

٢٠٢٣/٠٣/٣١

٢٠٢٢/١٢/٣١

جنيه مصري

جنيه مصري

صندوق مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر النقدي ذو العائد التراكمي

١٨ ١٣٨ ٤٧٥

١٥ ٧٣٠ ٥٨١

الاجمالي

١٨ ١٣٨ ٤٧٥

١٥ ٧٣٠ ٥٨١

٨ مدينون وارصدة مدينة اخرى :

٢٠٢٣/٠٣/٣١

٢٠٢٢/١٢/٣١

جنيه مصري

جنيه مصري

* مدينو بيع استثمارات (أ/ عمرو ابو العيون)

٢٤ ٤٠٢ ٩٩٤

٣١ ٤٨٧ ٢٨١

سلف عاملين

٢١٥ ٢١٠

٣٢٧ ٣٣١

عهد مستديمة

٨٠٠

٨٠٠

مصروفات مدفوعة مقدما

١٨٠ ٣٥٨

١١٣٠٥

ايرادات مستحقة

-

٢٣ ٧٥٠

مصر للتأمين - تأمينات مسترده

-

٨ ١٣٣

مدينو شركة النعيم للوساطة في الاوراق المالية (بيع لم يتم تسويته)

-

١ ٦٧٧ ٤١٧

الاجمالي

٢٤ ٧٩٩ ٣٦٢

٢٣ ٥٣٦ ٠١٧

(* تم بيع حصة الشركة في شركة اسيوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية للسيد / عمرو ابو العيون بأجمالي مبلغ ٤٤٤٩٩٩٠٠ (فقط اربعة واربعون مليون وأربعمائة وتسعة وتسعون الف وتسعمائة جنية لا غير) في عام ٢٠٢١ ويتم السداد طبقا لعقد الاتفاق المبرم بينهم .

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	الوطنية للزجاج والبلور
٢٢ ١٣٢	٢٢ ١٣٢	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة (يوتيج)
٤ ٢٧٣	٤ ٢٧٣	الاسماعلية الجديدة للاستثمار والسياحة
٩ ٠٠٠	٩ ٠٠٠	شركة ابو ظبي الاسلامي القابضة للاستثمارات المالية
٣٦ ٣٧٥	٣٦ ٣٧٥	شركة ابو ظبي الاسلامي للاستثمار العقاري
٩١٧ ٠٤٨	٩١٧ ٠٤٨	المهندس الوطنية لصيانة السيارات (المهندس كار)
٩٨٨ ٨٢٨	٩٨٨ ٨٢٨	الاجمالي
-	-	يخصم - الانخفاض في قيمة الاستثمارات المالية
٩٨٨ ٨٢٨	٩٨٨ ٨٢٨	صافي استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

وفيما يلي بيان بالاستثمارات المضمحلة بالكامل على مدار سنوات سابقة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٥ ٤٥٧	١٥ ٤٥٧	الوجه القبلى - الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء
٢ ٤٢٢	٢ ٤٢٢	المهندس لاسكان الشباب
١٣٠ ٤٥٨	١٣٠ ٤٥٨	الوجه القبلى - الوطنية للمقاولات واعمال البناء
٢ ٢١٤	٢ ٢١٤	المصرية للمصممات (أيفاكو)
٥٥٩ ٢٢٥	٥٥٩ ٢٢٥	الشرقية الوطنية لانتاج وتصنيع الالبان
١٢٦ ٤٤٩	١٢٦ ٤٤٩	الوطنية للامن الغذائى
١٠٧ ١٢٣	١٠٧ ١٢٣	الوطنية للتجارة والتصنيع (تاجرو)
٧٦ ٨٥٠	٧٦ ٨٥٠	القليوبية الوطنية للعبوات الغذائية
٤ ٤٤٠	٤ ٤٤٠	الفيوم الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء
١٠٣ ٠٠٢	١٠٣ ٠٠٢	الشرقية الوطنية للتجارة والتنمية
٣ ١٨٦ ٤٨٨	٣ ١٨٦ ٤٨٨	الشباب (سيرفيكو)
٤ ٣١٤ ١٢٨	٤ ٣١٤ ١٢٨	الاجمالي
(٤ ٣١٤ ١٢٨)	(٤ ٣١٤ ١٢٨)	يخصم - الانخفاض في قيمة الاستثمارات المالية
-	-	صافي الاستثمارات المضمحلة بالكامل على مدار سنوات سابقة

٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٣/٠٣/٣١

جنيه مصري

جنيه مصري

٢٣٨٧٤

٢٣٨٧٤

شركة ابوظبي الاسلامي للاستثمار العقاري

(١٠٠٠)

(١٠٠٠)

شركة ابوظبي الاسلامي القابضة للاستثمارات المالية

٢٢٨٧٤

٢٢٨٧٤

الاجمالي

*وذلك بناءً على دراسة للقيمة العادلة مرسله من مصرف أبو ظبي الاسلامي في ٣١ مارس ٢٠١٨.

٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٣/٠٣/٣١

استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

جنيه مصري

جنيه مصري

%

استثمارات في شركات تابعة

٢٠٠٤٦٨٩٦

٥٣.٠٤

٢٠٠٤٦٨٩٦

اسيوط للتنمية الزراعية

٢٠٠٤٦٨٩٦

٢٠٠٤٦٨٩٦

الاجمالي

%

استثمارات في شركات شقيقة

٢٣٠٠٢٩٧٩

٣٥.٤٨

٢٣٠٠٢٩٧٩

الوطنية للتجارة والتنمية (أنتاد)

٢٣٠٠٢٩٧٩

٢٣٠٠٢٩٧٩

الاجمالي

٤٣٠٤٩٨٧٥

٤٣٠٤٩٨٧٥

الاجمالي

شركة القاهرة الوطنية للاستقلال والأوراق المالية وشركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتعلقة للقران المالية العورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
المبالغ المدرجة بالجنه المصري

١١- الأصول القابله (بالصافي)

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣١ مارس ٢٠٢٣	
	معدلات الإهلاك	التكلفة في ٢٠٢٢/١/١	معدلات الإهلاك	التكلفة في ٢٠٢٣/٣/٣١
أرضي	--	٦١٥٧٥٠	--	٦١٥٧٥٠
مباني	%٢	١٠٦٤٢٥٠	%٢	١٠٦٤٢٥٠
تجهيزات	%١٠	٤٩٦٣٦٤	%١٠	٤٩٦٣٦٤
أثاث	%١٠	١٤٢٩٩٢	%١٠	١٤٢٩٩٢
أجهزة كهربائية	%٢٠	٣٢٣٠٥٣	%٢٠	٣٢٣٠٥٣
سيارات	%٢٠	٢٢٣٧٦٧	%٢٠	٢٢٣٧٦٧
إجمالي	--	٢١٥٧٥٠	--	٢١٥٧٥٠
مجموع الإهلاك	--	--	--	--
التكلفة في ٢٠٢٢/١/١	--	٢١٥٧٥٠	--	٢١٥٧٥٠
الإضافات خلال العام	--	--	--	--
الاستبعادات خلال العام	--	--	--	--
التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١	--	٢١٥٧٥٠	--	٢١٥٧٥٠
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١	--	--	--	--
إهلاك العام	--	--	--	--
مجموع اهلاك الاستبعادات	--	--	--	--
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١	--	٢٠٢٢/١٢/٣١	--	٢٠٢٢/١٢/٣١
صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢٢/١٢/٣١	--	٢٠٢٢/١٢/٣١	--	٢٠٢٢/١٢/٣١
٣١ مارس ٢٠٢٢				
معدلات الإهلاك				
التكلفة في ٢٠٢٢/١/١				
الإضافات خلال الفترة				
التكلفة في ٢٠٢٣/٣/٣١				
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/١/١				
إهلاك الفترة				
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/٣/٣١				
صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢٣/٣/٣١				

حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصري موزع على عدد ١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم نقدي قيمة السهم ١٠ جنية مصري موزعة على النحو التالي

عدد الاسهم	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	
٦٧٩٨٦١١	%٦٤.٧٥	٦٧٩٨٦١١٠	مصرف ابو ظبي الاسلامى
١٧٢٢٧٠٢	%١٦.٤١	١٧٢٢٧٠٢٠	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (ايباد)
٩٢٨٢٨٧	%٨.٨٤	٩٢٨٢٨٧٠	شركة اسبوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
١٠٥٠٤٠٠	%١٠	١٠٥٠٤٠٠٠	مساهمون آخرون
١٠٥٠٠٠٠٠	%١٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠	الاجمالى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	حسابات دائنة اخرى :
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٧٢٥٩	١٢٤٢٠	مصروفات مستحقة
٤٣٢٥٠	٦٨٠٢٨	تأمينات اجتماعية
١٤٣٨٠	-	المساهمة التكافلية
-	٢٩٨٣	ضرائب ارباح تجارية - خصم من المنبع
-	٤٨٩٦٨	ضرائب كسب العمل
١	١٥٩	صندوق تكريم الشهداء
٩٤٨٩٠	١٣٢٥٥٨	الاجمالى

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	مصروفات عمومية
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٨٩٠١٥	٨٥٨١٣٤	اجور ومرتببات
٧١٤٧٣	٩٦٠٨٠	تراخيص ورسوم
٤٧٠٣٧	٥٤٢٧٧	مزايا عينية
٤٤١٢٠٤	١٦٢٣٧١	مصاريف اخرى
--	٥٩٩٤٦٤	تسويات ضريبية عن سنوات سابقة
١٦٤٨٧٢٩	١٧٧٠٣٢٦	الإجمالى

١٥ الضريبة المؤجلة

٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٣/٠٣/٣١

جنيه مصري

جنيه مصري

٦٦٧٦٠

٧٢٦٥٩

رصيد الالتزامات الضريبة المؤجلة في بداية العام

٥٨٩٩

١١٩٣

الضريبة المؤجلة عن الفترة - التزام

٧٢٦٥٩

٧٣٨٥٢

رصيد الالتزامات الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة

٢٠٢٢/٠٣/٣١

٢٠٢٣/٠٣/٣١

١٦ نصيب السهم في صافي ارباح (خسائر) الفترة

جنيه مصري

جنيه مصري

(٢٠٩٦٨٤١)

٧٦٦٩٤

صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب

١٠٥٠٠٠٠

١٠٥٠٠٠٠

متوسط عدد الاسهم القائمة

(٠.٢٠)

٠.٠١

نصيب السهم من ارباح (الخسائر) الفترة

١٧ المعاملة مع الاطراف ذات علاقة

القوائم المالية

الرصيد

طبيعة المعاملة

الاسم

نقدية وارصدة لدي البنوك

١١٧٥٢٢

حساب جاري

مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر

استثمارات مالية بالقيمة العادلة

١٨١٣٨٤٧٥

صندوق استثمار

مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر

١٨-الموقف الضريبي

١/١٨ ضرائب الدخل:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٢، تم الفحص والتسوية والسداد.
- السنوات ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ تم اخطار الشركة بقيمة الضريبة وفقا لتقدير جزافي دون فحص الدفاتر والمستندات وقامت إدارة الشركة بالاعتراض والطعن علي التقدير في المواعيد القانونية وحالياً في انتظار المثلول امام لجنة داخلية بالمصلحة لتحديد مواعيد إعادة الفحص لتلك السنوات .
- تم إعداد الإقرار الضريبي عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٠، تم فحص الشركة وتسوية وسداد كافة الضرائب وفروق الفحص المستحقة للمصلحة طرف الشركة.
- السنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ لم نفحص بعد.
- تقوم الشركة باعداد الاقرارات الضريبية الربع سنوية وارسالها للمصلحة بانتظام مرفقا بها كشوف التسوية.
- 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 ٢٠٢٢ لم يتم فحصها.
- يتم سداد ضريبة الدمغة بانتظام.

٤/١٨ الضريبة العقارية:

- تقوم الشركة بسداد المستحق عليها وفقا لآخر تقييم لمقر الشركة، وقد تم سداد الضريبة المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 تأثيرا على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة ان يؤدي الى انخفاض ملموس في الانشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل ان يكون لتلك الجائحة المشار اليها تأثير جوهري على عناصر الاصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة. ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الاصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الجائحة المشار اليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الجائحة وما يترتب عليها من اثار.

٢١- اعتماد القوائم المالية

اعتماد مجلس ادارة الشركة اصدار

القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بتاريخ ١٦ /٥/ ٢٠٢٣