

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة وتقرير الفحص المحدود
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

تمت المراجعة
بموجب
معايير
المراجعة
المصرية

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وتقرير الفحص المحدود

المحتويات

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المجمع
٣	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة



تقرير فحص محلول للقوائم المالية الدورية الجمعية

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

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية الجمعية 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 ، ومليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية الجمعية .

تم تجميع القوائم المالية لشركة أسبوط للتنمية الزراعية (شركة مساهمة مصرية) - الشركة التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والتي تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات آخر والذي جاء تقريره غير متحفظ بتاريخ ١١ يوليو ٢٠٢٣ .
تم تجميع القوائم المالية لشركة الوطنية للتجارة والتنمية (شركة مساهمة مصرية) - الشركة التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والتي تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات آخر والذي جاء تقريره غير متحفظ بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠٢٣ .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية الجمعية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة من المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية .



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

نصر أبو العباس أحمد

محاسب ومراجع قانوني

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٥١٨

م.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي المصري رقم ٣٠٤

سجل مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات ١٢٤١

نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Global



القاهرة في ٢٠٢٣/٠٨/١٣

"شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي المجمع
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري

٢٠٢٣/٦/٣٠
جنيه مصري

**رقم
الإيضاح**

الأصول

الأصول المتداولة

نقدية وأرصدة لدى البنوك

إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

عملاء و اوراق قبض

المخزون

اراضى بغرض البيع

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة

إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (بالصافي)

استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

الأصول الثابتة (بالصافي)

تأمينات لدى الغير

اصول معنوية

اجمالي الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

حقوق الملكية

رأس المال المصدر و المدفوع

احتياطيات

نصيب الشركة الام في استثمار انتاد في اسهم القاهرة الوطنية للإستثمار

فروق تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة

(خسائر) مرحلة

صافي أرباح الفترة / العام

اجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الام

حقوق الحصص غير المسيطرة

اجمالي حقوق الملكية

الالتزامات المتداولة

داننون وأرصدة دائنة أخرى

موردين و اوراق دفع

مخصصات

اجمالي الالتزامات المتداولة

الالتزامات غير المتداولة

التزامات ضريبية مؤجلة

اجمالي الالتزامات غير المتداولة

إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المراجعة وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

العضو المنتدب

صلاح محمد يحيى أبو حاتم



المدير المالي

محمد مصلح عطية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

رقم

الإيضاح

من ٢٠٢٢/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٢/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ جنيه مصري	رقم	الإيضاح
٧٥٣٤٢٩٧	٧٦٠٦٥٢٧	١٤٧٤٦٨٧	٢٧٧١٥٦٢		إيرادات النشاط صافي المبيعات
١١٤٤٢٠٦	١٤٧٠٠٦٨	٤٢٠٠٦٤٨	٤٢٦٩٤٩٤		أرباح بيع أوراق مالية
١٩٧٢٧١	٢٤٢١٠٧	١٧٢٢٤٥	٣٩٥٥٥٥		إيراد توزيعات كوبونات اسهم (بالصافي)
٩٠٨٣٣	١٢٦٦٣٥	٣٢٩٨٣١١	٣٤٢١٣٢٣		عائد استرداد وثائق صناديق استثمار
(١٢٩٨٧٥٣)	(١٨٧٤٦١٩)	٨٧٨٣٦٨	٢٣٩١٦٧٨		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
٢٠٣٧٢٢	٤٥٣١٨٦	(١٨٣١٤)	٢٣٩٢٢٧		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
١٧٨٠٤١٨	١٦٨٨٣٨٦	(٣٦٥٤١٥)	--		أرباح (خسائر) إستثمارات مالية في شركات شقيقة - إنقاذ
٩٦٥١٩٩٤	٩٧١٢٢٩٠	٩٦٤٥٥٣٠	١٣٤٨٨٨٣٩		إجمالي إيرادات النشاط
					(بخصم):
(٦٨٦٦٦٠٠)	(٦٩٥٥٨١٣)	(٤٣٣٨٧٤)	(٧٩٩٤٤٧)		تكلفة المبيعات
(١٩١٠٩٣٨)	(٣٨٣٦٤١)	(٣٩٧٨٣١٢)	(٦٠٩٣٠٥٨)	١٩	مصروفات إدارية وعمومية
(٤٤٢٩٣٤)	(٩٦٨٣٠٧)	(٥٠١٠٢٠)	(٨٢٩٠٧٦)		رواتب وبدلات حضور مجلس الإدارة
(٣٠٨٥)	(٢٣٧٤٤)	(٢٥٩٥٣)	(٤٦٥٩٦)		إهلاك الأصول الثابتة
(٩٢٢٣٥٥٧)	(١١٧٣١٥٠٥)	(٤٩٣٩١٥٩)	(٧٧٦٨١٧٧)		إجمالي المصروفات
٤٢٨٤٣٧	(٢٠١٩٢١٥)	٤٧٠٦٣٧١	٥٧٢٠٦٦٢		صافي أرباح (خسائر) النشاط
					يضاف:
٢٣٨٠٥	٣٦١٦٠	٤٠٩٦٥	٦٢٥٧٣		عوائد دائنة
--	٤٤٦٤١٣	٦١٦٦٩٦	٦١٦٦٩٦		أرباح رأسمالية
١٠٤٩٥	١١٩٩٥	٤٠٤٧٩	٢٤٦٩٨٧		إيرادات أخرى
٤٦٢٧٣٧	(١٥٢٤٦٤٧)	٥٤٠٤٥١١	٦٦٤٦٩١٨		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
					(بخصم):
--	--	--	--		ضريبة الدخل
(١٣٧٨)	(٢٧٦٦)	(١٦٤٠)	(٢٩٣٣)	٢٠	الضرائب المؤجلة
٤٦١٣٥٩	(١٥٢٧٤١٣)	٥٤٠٢٨٧١	٦٦٤٣٩٨٥		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
٣٣٩١٥١	(١٧٤٣٥٨٨)	٢٩٩٣٦٦٠	٣٨٥٩٥١٤		نصيب مساهمي الشركة الام في صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد حقوق اصحاب غير المسيطرين
١٢٢٢٠٩	٢١٦١٧٦	٢٤٠٩٢١١	٢٧٨٤٤٧١		نصيب اصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي ارباح الفترة
٤٦١٣٦٠	(١٥٢٧٤١٢)	٥,٤٠٢,٨٧١	٦٦٤٣٩٨٥		نصيب مساهمي الشركة الام في صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد حقوق اصحاب غير المسيطرين
٠,٠٤	(٠,١٥)	٠,١٢	٠,٦٣	٢١	نصيب السهم في صافي ارباح (خسائر) الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
صلاح محمد يحيى ابو علم



المدير المالي
محمد مصلى عطية

(Handwritten signature)

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"


قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣


من ٢٠٢٢/٠٤/٠١	من ٢٠٢٢/٠١/٠١	من ٢٠٢٣/٠٤/٠١	من ٢٠٢٣/٠١/٠١	
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١ ٦٧٣ ٣١٤)	(١ ٥٢٧ ٤١٣)	٥ ٤٠٢ ٨٧١	٦ ٦٤٣ ٩٨٥	صافي أرباح (خسائر) الفترة
(٤٣٢ ٩٥٩)	٣ ٥٠٢ ٨٢٧	٣ ٥٠٢ ٨٢٧		نصيب الشركة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الحقيقية
(٤٣٢ ٩٥٩)	٣ ٥٠٢ ٨٢٧	٣ ٥٠٢ ٨٢٧	--	اجمالي الدخل الشامل الأخر
(٢ ١٠٦ ٢٧٣)	١ ٩٧٥ ٤١٤	٨ ٩٠٥ ٦٩٨	٦ ٦٤٣ ٩٨٥	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٣٣٩ ١٥١	(١ ٧٤٣ ٥٨٨)	(١ ٧٤٣ ٥٨٨)	٣ ٨٥٩ ٥١٤	نصيب مساهمي الشركة الام في صافي ارباح (خسائر) الفترة
١٢٢ ٢٠٩	٢١٦ ١٧٦	٢١٦ ١٧٦	٢ ٧٨٤ ٤٧١	نصيب اصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي ارباح (خسائر) الفترة
٤٦١ ٣٦٠	(١ ٥٢٧ ٤١٣)	(١ ٥٢٧ ٤١٣)	٦ ٦٤٣ ٩٨٥	الاجمالي

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
صالح محمد يحيى أبو علم



المدير المالي
محمد مصلى عطية



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 شركة مساهمة مصرية ١٢٤
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
 عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

	حقوق المصنف غير المسيطرة	حقوق المصنف المسيطرة	احصاء حقوق الملكية مساهمي الشركة الأم	حقوق مصنف	حقوق الشركة الأم في الشركات التابعة في السلم القائمة الوطنية للإستثمار	صافي أرباح (خسائر) الفترة الفترة	أرباح (خسائر) المرحلة	حقوق مصنف	حقوق الشركة الأم في الشركات التابعة	حقوق مصنف	حقوق الشركة الأم في الشركات التابعة	حقوق مصنف	حقوق الشركة الأم في الشركات التابعة	حقوق مصنف	حقوق الشركة الأم في الشركات التابعة	حقوق مصنف	حقوق الشركة الأم في الشركات التابعة	حقوق مصنف	حقوق الشركة الأم في الشركات التابعة
١٠٤٦٥٥٩٢٦	٤٠١٤٤٠١	١٠٠٦٤١٥٢٥				٢٣٧٨٨٨٥٠	(٣٢٤٧٠٨٢٥)	٢٢٨٧٤	١٦٠٩٦٣٠	٢٦٨٠٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠								
(١٩٤٢٠٠٩)		(١٩٤٢٠٠٩)				(٢٣٧٨٨٥٠)	(١٩٤٢٠٠٩)												
١٤٥١٦٤٥	١١٥٢٤٥	١٣٢٦٣٠٠				١٣٢٦٣٠٠													
١٤٥١٦٤٥	١١٥٢٤٥	١٣٢٦٣٠٠				١٣٢٦٣٠٠													
١٠٤٦٢٥٥٦٢	٤١٢٩٧٤٦	١٠٠٠٣٥٨١٦				١٣٢٦٣٠٠	(١٠٦١٢٩٨٤)	٢٢٨٧٤	١٦٠٩٦٣٠	٢٦٨٠٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠								
١٠٤٦٢٥٥٦٢	٤١٢٩٧٤٦	١٠٠٠٣٥٨١٦				١٣٢٦٣٠٠	(١٠٦١٢٩٨٤)	٢٢٨٧٤	١٦٠٩٦٣٠	٢٦٨٠٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠								
						(١٣٩٣١٤٠٤)													
(١٣٩٣١٤٠٤)		(١٣٩٣١٤٠٤)			(١٣٩٣١٤٠٤)														
(٤٠١٨٨٩٩)		(٤٠١٨٨٩٩)					(٤٠١٨٨٩٩)												
٧٨١٨٩٥٨٨	٢٤٢٣٠٠٧٤	٣٨٥٩٥١٤				٣٨٥٩٥١٤													
٧٨١٨٩٥٨٨	٢٤٢٣٠٠٧٤	٣٨٥٩٥١٤				٣٨٥٩٥١٤													
١١٨٠٢١٨٤٧	٧٨٤٥٩٨٢٠	٨٨٥٦٢٠٧٧			(١٣٩٣١٤٠٤)	٣٨٥٩٥١٤	(٩٦٧٩٥٨٦)	٧٢٨٧٤	١٦٠٩٦٣٠	٢٦٨٠٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠								
١١٨٠٢١٨٤٧	٧٨٤٥٩٨٢٠	٨٨٥٦٢٠٧٧			(١٣٩٣١٤٠٤)	٣٨٥٩٥١٤	(٩٦٧٩٥٨٦)	٧٢٨٧٤	١٦٠٩٦٣٠	٢٦٨٠٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠								

الإجماليات المرفقة متضمنة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

المصنف المسئول
 صلاح محمد يحيى أبو الهيثم



الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣

التغيرات في حقوق الملكية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

المحول إلى الخسوف المرحلة

تسويت على الخسوف المرحلة

الدخل الشامل

صافي أرباح السلم

إجمالي الدخل الشامل عن السلم

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣

التغيرات في حقوق الملكية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

المحول إلى الخسوف المرحلة

تسويت على الخسوف المرحلة

الدخل الشامل

صافي أرباح الفترة

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

المصنف المسئول

محمد صلاح عطية

صلاح محمد يحيى أبو الهيثم

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١ ٥٢٤ ٦٤٧)	٦ ٦٤٦ ٩١٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
		يتم تسويته بـ:
٢٣ ٧٤٤	٣٢٣ ٠٧١	إهلاك الأصول الثابتة
--	(٦١٦ ٦٩٦)	(أرباح) رأسمالية
(٣٦ ١٦٠)	(٦٢ ٥٧٣)	عوائد دائنة
١ ٨٧٤ ٦١٩	(٢ ٣٩١ ٦٧٨)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية
(٤٥٣ ١٨٦)	(٢٣٩ ٢٢٧)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
(١ ٦٨٨ ٣٨٦)	--	(أرباح) استثمارات مالية في شركات شقيقة
(١ ٥٩١ ٢٣٢)	(٤٤٩ ٢٥٠)	تسويات علي الأرباح المرحلة
<u>(٣ ٣٩٥ ٢٤٨)</u>	<u>٣ ٢١٠ ٥٦٥</u>	صافي التدفقات النقدية قبل التغيرات في الأصول والالتزامات
١ ٩٤٣ ٧٠٢	(٣٢ ٠٦٤ ٥٩٤)	التغير في الإستثمارات المالية
(٩٧ ٣٣٣)	(٤٣٠ ٦٧٥)	التغير في العملاء وأوراق القبض
٤ ٢٨٢ ١٧٣	٤٣ ٦٧٥ ٨٩٨	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٢٥٤ ٦٧٥	٤ ٩٤١ ٥٠٢	التغير في المخزون
(٤ ٢٧٩ ٨٤٣)	(١٣ ٤٩٢ ٧٠٥)	التغير في دانون وأرصدة دائنة أخرى
(٩٣ ٤٣٣)	(٩٩ ١٠٨)	التغير في موردين وأوراق دفع
<u>(٣٨٥ ٣٠٧)</u>	<u>٥ ٧٤٠ ٨٨٣</u>	صافي النقدية الناتجة عن (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢ ٦٧٤)	--	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
٨١٧ ٨٨٩	٦١٦ ٨٥٠	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٣٦ ١٦٠	٦٢ ٥٧٣	مقبوضات من عوائد دائنة
<u>٨٥١ ٣٧٥</u>	<u>٦٧٩ ٤٢٣</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة الإستثمار
٤٦٦ ٠٦٨	٦ ٤٢٠ ٣٠٦	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١ ٤٣٦ ٣٥٤	٤ ٣٥٨ ٥٠٩	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة (ايضاح رقم ٦)
<u>١ ٩٠٢ ٤٢٢</u>	<u>١٠ ٧٧٨ ٨١٥</u>	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة (ايضاح رقم ٦)

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
صلاح محمد يحيى الوعلم

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
ترخيص رقم ٧٨١
للسنة ١٩٩٢

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 تجاري 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 ٢٠٤٦/١٠/٢٢.

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 الدورية المجمعة

تعد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين والتعليمات المحلية السارية، طبقاً لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة وبافتراض استمرارية الشركة،

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

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال 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 (١٣).

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 جوهرية-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 للسنوات 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 في التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة بهدف الحصول على منافع من أنشطتها، ولأغراض تحديد مدى توافر السيطرة يؤخذ في الاعتبار أيضاً مدى قدرة الشركة على ممارسة 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 في حكمهم أو وجود سلطة على أغلبية الأصوات في اجتماعات مجلس الإدارة أو من في حكمهم للمنشأة.

- يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة بالقوائم المالية المجمعة للشركة وذلك اعتباراً من تاريخ بداية السيطرة وحتى تاريخ توقف الشركة عن ممارسة حقوق تلك السيطرة.

- وفيما يلي بيان بالشركة التابعة التي تم تجميعها بالقوائم المالية الدورية المجمعة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ :

نسبة المساهمة

%

٨٩.٤٦

* شركة أسبوط للتلمية الزراعية (ش.م.م)

٥١.٢٢

** الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)

• نبذة عن الشركة

تأسست الشركة عام ١٩٨٤ بإسم شركة أسبوط للأمن الغذائي برأسمال مصدر قدره ٢ مليون جنيه مصري وتم التأسيس بالسجل التجاري برقم ٤٢٧٨٣ بتاريخ ١٩٨٤/١/٨ وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٩٩٤/١٠/٥ بالموافقة على تعديل المواد ٢، ٣، ٦، ٧ و ٤٦ من النظام الأساسي للشرطة وموافقة السيد الأستاذ الدكتور رئيس مجلس إدارة الهيئة بتاريخ ١٩٩٦/٤/٢٤ ومن الهيئة بتاريخ ١٩٩٦/١٢/١٨ أصبح إسم الشركة شركة أسبوط للتنمية الزراعية وبموجب إجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠٠٠/١٠/٢١ تم تعديل المادة (٣) من النظام الأساسي للشركة بإضافة أغراض جديدة للنشاط.

مركز الشركة

مركز الشركة ومحلها القانوني في عمارات الأوقاف عمارة رقم ٢ ميدان البنوك - طلعت حرب محافظة أسبوط

غرض الشركة

غرض الشركة إنشاء مشروعات الصناعات الغذائية ومشروعات تنمية الثروة الزراعية والحيوانية والسمكية والداجنة - إستصلاح الأراضي ثم إستزراعها وبيعها - تربية الماشية وتنميتها وتسمينها

– إنشاء مركز لتسويق منتجات الشركة وغيرها من السلع الغذائية – التعاقد مع الجهات الحكومية وقطاع الأعمال والقطاع الخاص لتوريد السلع الغذائية وغيرها.

** نبذة عن الشركة

يقع المقر الرئيسي للشركة فى ابراج المقاولون العرب (أ) اغاخان /الساحل/القاهرة/جمهورية مصر العربية ،تأسست الشركة الوطنية للتجارة والتنمية -انتاد- طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بموجب القرار الوزارى رقم ٤٤ لعام ١٩٨٥ والصادر بالجريدة الرسمية بتاريخ ١٤/٧/١٩٨٥ بغرض الاتجار وتوزيع السلع والادوات والمعدات ومواد البناء والخامات ووسائل النقل والكيماويات والأسمدة والمخصبات الزراعية وتجارة وتسويق الحبوب بجميع انواعها وكافة المحاصيل الزراعية وامتلاك المشروعات وشراء وبيع الأراضى والقيام بكافة انواع الإستيراد والتصدير والوكالات التجارية وواجه النشاط السياحى وإبرام عقود المعاوضة بكافة انواعها .

٢/١/٣ الشركات الشقيقة

هى شركة يكون للمستثمر فيها نفوذ مؤثر، ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة فى مشروع مشترك للمستثمر وتتضمن 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 إفتنائها 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 تفصيلياً 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 الشركة القابضة و الشركات التابعة وكذا المعاملات بينهم.
- 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 والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة ، اما البنود التي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية فيتم اثباتها باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيمة العادلة.

٣/٣ الأدوات المالية

السياسة المالية المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ – معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٧ "الأدوات المالية"

تقوم الشركة بتقييم الأصول المالية بين المجموعات التالية : أصول مالية يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة ، وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ، وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ويستند التصنيف بشكل عام إلى نموذج الأعمال التي تدار به الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية .

أ- الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

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 الأخر

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.

ج- 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 للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها وكانت هناك النية لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ ، أو لاستلام الأصل وتسوية الإلتزام في آن واحد.

أدوات المشتقات المالية ومحاسبة التغطية

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

٤/٣ الإيرادات من العقود مع العملاء

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

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

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

الخطوة الثانية: تحديد إلتزامات الأداء في العقد والإلتزام هو تعهد بتحويل بضائع أو أداء خدمات إلى العميل
الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة وهو المقابل المالي الذي يتوقع تحصيله في مقابل تحويل البضائع أو أداء الخدمات بإستثناء المبالغ المحصلة لصالح الغير.

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

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيراد عند وفاء الشركة باللتزام الاداء.

الإعتراف بالإيراد

وذلك عندما :

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

وذلك وفقا 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.
- يتم الاعتراف بقائمة الدخل بتوزيعات أرباح الأسهم حينما يثبت حق الشركة فى الحصول على مدفوعات هذه التوزيعات.
- يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات المالية فى تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحا منه مصروفات وعمولات البيع.

٥/٣ أدون الخزائنة

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

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

تشمل استثمارات مالية بفرض المتاجرة و استثمارات فى صناديق الإستثمار.

هى أصول مالية تم اقتناؤها أو نشأتها بصفة أساسية لغرض البيع أو إعادة الشراء فى مدى زمنى قصير أو قد تمثل جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتهما معاً وكان هناك دليل على وجود معاملات فعلية حديثة تؤيد الحصول على أرباح قصيرة الأجل.

تقاس تلك الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف 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.

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

٧/٣ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر هى 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 بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر متضمنة تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالى.

بعد القياس الأولى يتم قياس الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة المجمع بفرق تلك الاستثمارات المالية 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.

**إضمحلال الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
السياسة المالية المطبقة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣**

أ- استثمارات فى أدوات و حقوق الملكية:

-عندما يعترف بالتراجع فى القيمة العادلة لاستثمار مالى متاح للبيع مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى مع وجود أدلة موضوعية على اضمحلال قيمة الأصل تستبعد الخسارة المجمعة التى تم الاعتراف بها مباشرة فى بنود الدخل الشامل الآخر سابقا ويعترف بها بقائمة الدخل حتى وإن لم يتم استبعاد هذا الأصل المالى من الدفاتر.

-يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به فى قائمة الدخل الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافى بعد أى استهلاك أو سداد أى من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها أية خسارة فى اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالى سبق الاعتراف بها فى الأرباح أو الخسائر.

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

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

ب- استثمارات فى أدوات دين:

فى حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من الدخل الشامل الآخر ويعاد الاعتراف بها بقائمة الدخل ويستمر استحقاق العائد بسعر العائد الفعلى الأسمى على القيمة الدفترية المخفضة للأصل، وفى حالة زيادة القيمة العادلة فى إستثمارات فى أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة فى قائمة الدخل ترد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الدخل

السياسة المالية المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ - معيار المحاسبة المصرى 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 فى قيمتها كما هو موضح أدناه :

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

المرحلة الثانية: الأصول المالية التى شهدت ارتفاعاً جوهرياً فى مخاطر الإئتمان منذ الاعتراف الأولى ويتم حساب الخسارة الإئتمانية لها على مدى حياة الأصل.

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

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

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

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

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

٨/٣ استثمارات مالية رأس مال مخاطر

تقوم الشركة بإبرام عقود رأس المال المخاطر مع بعض الشركات مقابل حصول الشركة على ٨٥% من عائد هذه الاستثمارات والذي يثبت بقائمة الدخل كعائد استثمارات رأس مال مخاطر. وقد تم إنهاء عقود رأس المال المخاطر خلال سنة ٢٠٠٨ ولا توجد عقود سارية خلال هذه السنة.

٩/٣ انخفاض قيمة الأصول

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

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

١٠/٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

١١/٣ المخزون

يتم تقييم المخزون وفقاً للأسس الآتية:

- (١) خامات : على أساس التكلفة باستخدام (طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- (٢) قطع غيار : على أساس التكلفة باستخدام (طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
- (٣) الإنتاج التام (الثروة الحيوانية) : على أساس صافي القيمة البيعية بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض .

يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن قائمة الدخل في السنة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة . ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الإرتفاع برد الانخفاض في المخزون الناتج من الإرتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل في السنة التي حدث فيها الرد .

١٢/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم أو حكمي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى، 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 الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك مناسباً، كما يتم فحص المخصصات فى تاريخ إعداد القوائم المالية ليتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالى.

١٣/٣ الأصول الثابتة

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

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

١٤/٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة بهذا البند حتى تصبح جاهزة للاستخدام فى 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 إجمالى الدخل الشامل

هو التغير فى حقوق الملكية خلال الفترة والنتائج 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 في حكمها في أرصدة النقدية بالخرينة والحسابات الجارية والودائع لأجل لسدى 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 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 الأجر 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.

٢٠/٣ حصة العاملين في الأرباح

يكون للعاملين نصيب في توزيعات الأرباح بما لا يقل عن ١٠% وبما لا يزيد على مجموع الأجر 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 يوازي ٥% من الأرباح الصافية للشركة لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة للاقتطاع.

٢٣/٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في كل من كبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذوي العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة من قبل مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

٢٤/٣ نصيب السهم من الأرباح

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

٢٥/٣ إدارة المخاطر المالية

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

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

وقد تم إعداد اللوائح الإدارية لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وأساليب الرقابة المستخدمة لمواجهة تلك المخاطر ، وتقوم الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دوري لتتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة.

ويتم تنمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر والتدرج الوظيفي والإجراءات الإدارية بطريقة تسمح لموظفي الشركة بتفهم دورهم ومسئولياتهم.

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

خطر الائتمان

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

خطر السيولة

هو خطر تعرض المنشأة لصعوبات في مواجهة تعهداتها المرتبطة بالتزاماتها المالية. وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطر بسمعة الشركة.

وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها وذلك دون الأخذ في الاعتبار أية آثار غير عادية لا يمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية.

خطر السوق

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

خطر العملة

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

خطر سعر الفائدة

هو خطر تنذبذ القيمة العادلة للأداة المالية أو تنذبذ 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 النظرية.

٥- أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

تقوم إدارة الشركة بالعمل على تحقيق أهداف وسياسات إدارة رأس مال الشركة والتي تتضمن ما يلي:

- تحقيق الاستغلال الأمثل لموارد الشركة في إقتناء وتداول الأوراق المالية التي تدر عائد مقبول وتتمتع بدرجة عالية من الأمان وإنخفاض المخاطر.
- التأكد من الالتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعة لحماية الاستثمار.
- التأكد من الالتزام بالإجراءات والقواعد التي تصدرها البورصة المصرية والهيئة العامة للرقابة المالية، ومعايير المحاسبة المصرية.
- التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

٧٥٥٢	٢٥٥٧٨	نقدية بالخزينة
١١٧٤٩٥٦	٦٨٨٧٧	مصرف ابو ظبي الاسلامي
١١٦٠٤٨٩	٢٤٥٩١٥٦	حساب جارى - مصرف ابوظبى - جنبة مصرى
١٢٧١٠٨	٩٣١٣٢	حساب جارى - البنك التجارى الدولى - جنبة مصرى
.	٨١٣٠٥٩١	مصرف ابوظبى - جنبة مصرى - فرع الدقى
.	١٤٨١	نقدية بالبريد
٢٤٧٠١٠٥	١٠٧٧٨٨١٥	الإجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٧ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الازياح والخسائر
جنبة مصرى	جنبة مصرى	
٦٨٧٣٧١٥	١٤٠٥٢٩٠٠١/٧	استثمارات مالية بغرض المناجزة
١٥٧٣٠٥٨١	٥٤٧٩٥٦٠٩٢/٧	استثمارات فى وثائق الاستثمار
٢٢٦٠٤٢٩٦	٦٨٨٤٨٥٠٩	الإجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٣/٠٣/٣١

١/٧ استثمارات مالية بغرض المناجزة

القطاع	إسم الورقة المالية	عدد الأسهم	القيمة السوقية	عدد الأسهم	القيمة السوقية	القيمة السوقية
قطاع موارد اساسية	حديد عل	١٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٢٤٨,٧٥٠	
	مصر للألومنيوم	٣٠,٠٠٠	١,٢٨٣,١٠٠	٤٠,٠٠٠	١,١٤٣,٢٠٠	
	أبو قير للإسمدة والصناعات الكيماوية	٢٥,٠٠٠	١,١١٣,٧٥٠	١٠,٠٠٠	٣٨٧,٩٠٠	
	سيدى كوير للبتروكيماويات	٣٦,٠٠٠	٧٩٨,١٢٠	٣٠,٠٠٠	٣٩٣,٦٠٠	
	باكين	.	.	١٥,٠٠٠	٤١٩,١٠٠	
	الصناعات الكيماوية المصرية - كيما	٥٠,٠٠٠	٤٥١,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	٢٩٥,٠٠٠	
	إجمالي		٤,٠٠٦,٤٧٠,٠٠٠		٢,٩٨٧,٥٥٠,٠٠٠	
قطاع خدمات النقل والشحن	الاسكندرية لتداول الحاويات	٤٥,٠٠٠	١,٠٢٦,٩٠٠	٢٠,٠٠٠	٣٧٢,٠٠٠	
	العربية للأسمنت	٧٥,٠٠٠	٦٣٧,٥٠٠	.	.	
	القناة للتوكيلات الملاحية	٣٠,٠٠٠	٧٣٩,٥٠٠	١٠,٠٠٠	٢٢٨,٦٠٠	
	إجمالي		٢,٤٠٣,٩٠٠		٦٠٠,٦٠٠	
الخدمات المالية الغير مصرفية وتكنولوجيا المعلومات	العربية المقايضة للاستثمارات					
	اى فاينانس للاستثمارات المالية			٢٤,٠٠٠	٤٥٦,٢٤٠	
	راية المقايضة للاستثمارات المالية	٢٩,٠٠٠	٦٨,٤٤٠			
	فوري			٥٠,٠٠٠	٢٦٢,٠٠٠	
	بي انستمنس المقايضة	٥٧,١٢٢	١,٢٢٢,٤١٠	٢٠,٠٠٠	٣٣١,٤٠٠	
	إجمالي		١,٢٩٠,٨٥٠,٠٠٠		١,٠٤٩,٦٤٠,٠٠٠	

مصر الجديدة للاسكان و التعمير		٤٠,٠٠٠	٤٥٨,٠٠٠	
١,١١١,٦٢٥		١,٩٠٠,٠٠٠	إجمالي	
١٥٨,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٥٦٨,٤٠٠	٧٠,٠٠٠	الأسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
١٥٨,٠٠٠		٥٦٨,٤٠٠	إجمالي	
٤٨٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٨١٤,٨٠٠	٤٠,٠٠٠	السويدى إلكتروك
٤٨٠,٠٠٠		٨١٤,٨٠٠	إجمالي	
		٥٤٢,٩٨٠	١٧,٠٠٠	جلاكسو سميت
		٣٠٩,٦٠٠	١٠,٠٠٠	كلاين ممفيس للأدوية
		٨٥٢,٥٨٠	إجمالي	
		٥٩٤,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	اللساجون الشرفيون
				سبينالكس
		٥٩٤,٠٠٠	إجمالي	
٤٣٤,٠٠٠٠٠	٢٠,٠٠٠٠٠	١,١٠٤,٢٠٠	٣٠,٠٠٠	الدفا للسكر
٥٢,٣٠٠٠٠٠	٥٠,٠٠٠٠٠			المنصورة للدواجن
٤٨٦,٣٠٠٠٠٠		١,١٠٤,٣٠٠٠٠	إجمالي	
		٥١٧,٦٠٠	٢٠,٠٠٠	المصرية للاتصالات
		٥١٧,٦٠٠	إجمالي	
٦,٨٧٣,٧١٥٠٠		١٤,٠٥٢,٩٠٠٠٠	إجمالي المحفظة	

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢/٧ استثمار في وفاق الاستثمار
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	صندوق مصرف ابو ظبي الاسلامى - مصر النقدى ذو العائد التركى
١٥ ٧٣٠ ٥٨١	١١ ٦١٧ ٦٠٢	استثمارات فى صندوق استثمار (النهارى)
-	٤٣ ١٧٨ ٠٠٧	الاجمالي
١٥ ٧٣٠ ٥٨١	٥٤ ٧٩٥ ٦٠٩	
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>	<u>A العملاء واوراق القبض:</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	عملاء
٧٥ ٢٤١	٥٧٦ ٤٧٧	اوراق قبض
٧٠ ٥٦١	-	عملاء مشاركة
-	١٠٩ ٤٣٦	عملاء متنوعون
-	٥٢٥ ٩٣٠	عملاء توريد وتجميد
-	١٩ ٦٥١	الاجمالي
١٤٥ ٨٠٢	١ ٢٣١ ٤٩٤	يخصم
	(٦٥٥ ٠١٧)	مخصص ديون مشكوك فيها
١٤٥ ٨٠٢	٥٧٦ ٤٧٧	الاجمالي
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>	<u>٩ المخزون:</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	مواد خام
٣٤٧ ٢٢٠	١٩٣ ٥٥٠	مخزن الات حراسة
٢٤٠٠	٢٤٠٠	قطع غيار ومهمات
١٤١ ٨٥٠	١٢٤ ٦٩٠	النتاج تام
٣٣٠ ٧٥٠	٢٢٤ ٨٠٠	عدد ٢٨ سيارة ستروين
-	١ ١٧٨ ٠٧٢	الاجمالي
٨٢٢ ٢٢٠	١ ٧٧٣ ٥١٢	

جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ٤٨٧ ٢٨١	١٥٩ ٤٨٠	مدينو بيع استثمارات (أ / عمرو ابو العيون)
٢٣٨ ٤٣١	١٠٢ ٥٣٥	سلف وعهد عاملين
٨٠٠	٨٠٠	عهد مستديمة
١١٣٠٥	١٢٥٠١٩	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٩٥٠٠٠	-	ايجار ارض مستحقة - شركة رويال
٦٨٥٠٠	-	ايجار ارض مستحقة - عبد العال مجد
١٧٧٥٠	-	محكمة اسيوط الابتدائية
٢٢٧٥٠	١٣٦٨٠	ايرادات مستحقة
١٦٧٧٤١٧	-	التعميم للوساطة
٤٥٠٠٠٠	-	شركة أجرو بيت للاستثمار الزراعي
٨١٣٢	-	تأمينات مستردة
.	١٠٢٩٠٣	شركة اسيوط للتنمية الزراعية
.	٦٢٣٣٢٣٤	مدین مبيعات مجمع التبريد - اسيوط
.	١١٠٠٠	تأمينات لدى الغير
.	٥٠٥٠٦٨	ارصدة مدينة اخري
٣٤ ٣٧٨ ٣٦٧	٧ ٣٥٣ ٨١٩	الاجمالي
(١٠٠٠٠٠)	-	الانخفاض في قيمة مديون و ارصدة مدينة اخري
٣٤ ٢٧٨ ٣٦٧	٧ ٣٥٣ ٨١٩	مديون ارصدة مدينة اخري (بالصافي)

جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠١/٣٠	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٢٢ ١٣١	٢٢ ١٣١	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
٤ ٢٧٢	٤ ٢٧٢	الاسماعلية الجديدة للاستثمار
٩٠٠٠	٩٠٠٠	شركة ابوظبي الاسلامية القابضة
٣٦٣٧٥	٣٦٣٧٥	شركة ابوظبي الاسلامية للاستثمار العقاري
٩١٧٠٤٩	٩١٧٠٤٩	المهندس الوطنية لصيانة السيارات (المهندس كار)
-	-	شركة القاهرة الوطنية للاستثمارات و الاوراق المالية
-	١٧٣٢٩٢٩	شركة اسيوط للتنمية الزراعية
-	٦٨١٩٢٩٧	ابو ظبي الاسلامي للتمويل - اديفاييليس
٩٨٨ ٨٢٨	٩ ٥٤١ ٠٥٤	الاجمالي
-	-	يخصم - الانخفاض في قيمة الاستثمارات المالية
٩٨٨ ٨٢٨	٩ ٥٤١ ٠٥٤	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر (بالصافي)

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	المهندم لاسكان الشباب
٢ ٤٢٢	٢ ٤٢٢	الرجة التبلى - الوطنية للمقارلات واصال البناء
١٣٠ ٤٥٨	١٣٠ ٤٥٨	المصرية للصممت (أفاكر)
٢ ٢١٤	٢ ٢١٤	الشرقية الوطنية لانتاج وتصنيع الابنان
٥٥٩ ٢٢٥	٥٥٩ ٢٢٥	الوطنية للامن الغذائى
١٢٦ ٤٤٩	١٢٦ ٤٤٩	الوطنية للتجارة والتصنيع (تاجرو)
١٠٧ ١٢٣	١٠٧ ١٢٣	الفلوريبة الوطنية للعبوات الغذائيه
٧٦ ٨٥٠	٧٦ ٨٥٠	الفيوم الوطنية للطوب المطفى ومواد البناء
٤ ٤٤٠	٤ ٤٤٠	الشرقية الوطنية للتجارة والتنمية
١٠٣ ٠٠٢	١٠٣ ٠٠٢	الشباب (سيرفيكو)
٣ ١٨٦ ٤٨٨	٣ ١٨٦ ٤٨٨	الاجمالي
٤ ٢٩٨ ٦٧١	٤ ٢٩٨ ٦٧١	بخصم - الانخفاض فى قيمة الاستثمارات المالية
(٤ ٢٩٨ ٦٧١)	(٤ ٢٩٨ ٦٧١)	الانخفاض فى قيمة الاستثمارات المالية (بالصافي)
-	-	

١/١١ وتمثل فروق التقييم الخاصة بالاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر ضمن بلود الدخل الشامل الاخر فيما يلى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	شركة ابوظبى الاسلاميه للاستثمار العقارى
٢٣ ٨٧٤	٢٣ ٨٧٤	شركة ابوظبى للاستثمارات المالية
(١ ٠٠٠)	(١ ٠٠٠)	الاجمالي
٢٢ ٨٧٤	٢٢ ٨٧٤	

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	١٢ استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	استثمارات فى شركات تابعة
٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	مساهمات فى رأسمال الجمعية التعاونية الاستهلاكية
٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	الاجمالي

بتاريخ ١ مايو ٢٠٢٣ قامت الشركة بشراء عدد ١٤٥٦٢٠١ سهم من اسهم شركة اسبوط للتنمية الزراعية وبذلك تصبح نسبة مساهمة الشركة فى شركة اسبوط للتنمية الزراعية ٨٩.٤٦% بدلا من ٧٠.٤٤% قدرها ٣٦.٤٢% بتاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٣ قامت الشركة بشراء عدد ٧٣٨٤٢٠ سهم من اسهم شركة الوطنية للتجارة والتنمية التاد وبذلك تصبح نسبة مساهمة الشركة فى شركة اسبوط للتنمية الزراعية ٥١.٢٢% بدلا من زيادة قدرها ١٥.٧٤%

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	استثمارات فى شركات شقيقة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
٢٥ ٢٥٦ ٤٦٤	-	شركة ابو ظبى للاستثمار العقارى (٢٢٥٠٠٠ سهم)
-	٦٥٤ ٧٥٠	الاجمالي
٢٥ ٢٥٦ ٤٦٤	٦٥٤ ٧٥٠	

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المصنفة للقران المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
البيانات المعروجة بالجنبة المصري

١٣- الأصول الثابتة (بالمصافي)

إجمالي	سجلات		أجهزة كمبيوترية		أثاث		الات ومعدات		إلتر		تجهيزات		مباني		أرضي
	٢٠٢٢	%٢٠	٢٠٢٣	%٢٠	٢٠٢٢	%١٠	٢٠٢٣	%١٠	٢٠٢٢	%١٠	٢٠٢٣	%١٠	٢٠٢٢	%٢	
١٢٩٨١٧٠٠	٩٤٩٧٨٠		٣١٤٨٤٩		٢٠٥٢٤١		٧٩٩٢٦٨٥		٩٢٥٣٣١		٤٩٦٣٦٤		٢٤٣٨٥٤٣		٣٥١٨٩٠٧
٩٤٠١	-		٨٢٠٤		١١٩٧		-		-		-		-		-
(٨١٧٨٨٩)	-		-		-		(٨١٧٨٨٩)		-		-		-		-
١٦١٧٣٢١٢	٩٤٩٧٨٠		٣٢٣٠٥٣		٢٠٦٤٣٨		٧١٧٤٧٩٦		٩٦٥٣٣١		٤٩٦٣٦٤		٢٤٣٨٥٤٣		٣٥١٨٩٠٧
(٨٩٣٩٥٤١)	(٥٩٣٧١٨)		(٢٢١٥٥٣)		(٢٩٤٩١٤)		(٥١٨٨٧٠٧)		(٩١٧١٩٠)		(٤٨٤٦٦٠)		(١١٩٩٧٩٩)		.
(٦٨٠٨٧٧)	(٥٧٣١٢)		(١٩٤٥٤)		(٣٨٣٣)		(٥٣٨٤٦٧)		(١٤٨١٦)		(٦٧٧٧)		(٤٠٢١٨)		.
٧٥٠٤٥٤	.		-		.		٧٥٠٤٥٤		.		.		.		.
(٨٨٦٩٩٦٤)	(٦٥١٠٣٠)		(٧٨١٠٠٧)		(٢٩٨٧٤٧)		(٤٩٧٥٧٢٠)		(٩٣٢٠٠٦)		(٤٩١٤٣٧)		(١٢٤٠٠١٧)		.
٧٣٠٣٢٤٨	٢٩٨٧٥٠		٤٢٠٤٦		٧٦٩١		٢١٩٩٠٧٦		٣٣٣٢٥		٤٩٢٧		١١٩٨٥٢٦		٣٥١٨٩٠٧
إجمالي	سجلات %٢٠	أجهزة كمبيوترية %٢٠	أثاث %١٠	الات ومعدات %١٠	إلتر %١٠	تجهيزات %١٠	مباني %٢	أرضي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	معدلات الإهلاك	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	معدلات الإهلاك	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	مجموع الإهلاك في	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
١٨٥٥٤٢٨٢	٩٤٩٧٨٠	٣٢٣٠٥٣	٣٧٣٢٦٩	٧١٧٤٧٩٦	٩٢٥٣٣١	٤٩٦٣٦٤	٤٧٥٢٢٨٢	٣٥١٨٩٠٧	٢٠٢٣/١/١	الإضافات خلال الفترة	٢٠٢٣/١/١	التكلفة في	٢٠٢٣/١/١	التكلفة في	٢٠٢٣/١/١
٧٩٥٠	.	-	٧٩٥٠	.	.	.	.	.	.	الإضافات خلال الفترة	.	.	.	.	.
(٨٠٤٣٠٠)	(٥٨٩٠٠)	.	(١٠١٨٤٢)	(٦٤٣٥٥٨)	.	.	.	.	.	الإستبعادات خلال الفترة	.	.	.	.	.
١٧٧٥٧٩٣٢	٨٩٠٨٠	٣٢٣٠٥٣	٧٧٩٧٧٧	٦٥٣١٢٣٨	٩٦٥٣٣١	٤٩٦٣٦٤	٤٧٥٢٢٨٢	٣٥١٨٩٠٧	٢٠٢٣/١/٣٠	التكلفة في	٢٠٢٣/١/٣٠	مجموع الإهلاك في	٢٠٢٣/١/٣٠	مجموع الإهلاك في	٢٠٢٣/١/٣٠
(١٠١٥٦٣٤٩)	(٦٥١٠٣٠)	(٢٨١٠٠٧)	(٣٥٩٧٠٨)	(٤٩٧٥٧٢٠)	(٩٣٢٠٠٦)	(٤٩١٤٣٧)	(٢٤٦٥٤٤١)	.	.	مجموع الإهلاك في	٢٠٢٣/١/١	مجموع الإهلاك في	٢٠٢٣/١/١	مجموع الإهلاك في	٢٠٢٣/١/١
(٣٢٣٠٧١)	(٢٨٦٥٧)	(٨٠٤٧)	(٢٣٨٤)	(٢٢٩٢٥٣)	(٧٤٠٨)	(٢٥٢٥)	(٤٤٧٩٧)	.	.	إهلاك الفترة	.	.	.	.	.
٨٠٤١٤٦	٥٨٨٩٩	.	١٠١٧١٧	٦٤٣٥٣٠	.	.	.	.	.	مجموع إهلاك الإستبعادات الفترة	.	.	.	.	.
(٩٦٧٥٢٧٤)	(٢٢٠٧٨٨)	(٢٨٩٠٥٤)	(٢٦٠٣٧٥)	(٤٥٦١٤٤٣)	(٩٣٢٤١٤)	(٤٩٣٩٦٢)	(٢٥١٠٢٣٨)	-	-	مجموع الإهلاك في	٢٠٢٣/١/٣٠	مجموع الإهلاك في	٢٠٢٣/١/٣٠	مجموع الإهلاك في	٢٠٢٣/١/٣٠
٨٠٨٢٥٨	٢٧٠٠٩٢	٣٣٩٩٩	١٩٤٠٢	١٩٩٩٧٩٥	٢٥٩١٧	٢٤٠٢	٢٢٤٢١٤٤	٣٥١٨٩٠٧	٢٠٢٣/١/٣٠	صافي القيمة المتبقية في	٢٠٢٣/١/٣٠	صافي القيمة المتبقية في	٢٠٢٣/١/٣٠	صافي القيمة المتبقية في	٢٠٢٣/١/٣٠

حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم لدى قيمة السهم ١٠٠ جنيه مصري موزعة على النحو التالي

عدد الاسهم	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	
٦٧٩٨٦١١	%٦٤.٧٥	٦٧٩٨٦١١٠	مصرف ابو ظبي الاسلامى
٢٥٧١٤٥٩	%٢٤.٤٩	٢٥٧١٤٥٩٠	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
١١٢٩٩٣٠	%١٠.٧٦	١١٢٩٩٣٠٠	مساهمون آخرون
١٠٥٠٠٠٠٠٠	%١٠٠.٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠	الاجمالي

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	الإحتياطيات	١٥
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٦٨٠٩٩٦	٢٦٨٠٩٩٦	إحتياطي قانوني	
١٦٠٩٦٣٠	١٦٠٩٦٣٠	إحتياطي عام	
٤٢٩٠٦٢٦	٤٢٩٠٦٢٦	الاجمالي	

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح	حقوق الحصص غير المسيطرة	١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم		
٩٨٦٨١٤	٤١٢٩٧٤٦	١/١٦	شركة اسبوت	
٢٧٤٧٣٠٠٦	-	٢/١٦	شركة انتاد	
٢٨٤٥٩٨٢٠	٤١٢٩٧٤٦		الاجمالي	

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	١/١٦	حقوق الحصص غير المسيطرة شركة اسبوت	١/١٦
جنيه مصري	جنيه مصري			
٢١٠٨٠٠٠	٩٣٩٢٠٠٠		رأس المال المدفوع	
٣٧٦٣١	١٦٧٦٦١		إحتياطيات	
٤٨٤١٢	٢١٥٦٩٧		علاوة اصدار	
(١٣١٤٤٨٨)	(٦٠٣٤٢٠٦)		نصيب حقوق الحصص الغير المسيطرة في (الخسائر) المرحلة	
١٠٧٢٥٩	٣٨٨٥٩٤		نصيب حقوق الحصص الغير المسيطرة في أرباح (خسائر) الفترة	
٩٨٦٨١٤	٤١٢٩٧٤٦		الاجمالي	

جنيه مصري	جنيه مصري
-	٢٢ ٨٨١ ٨٧٤
-	٥٥١ ٤٠٨
-	٨ ٠٩٧ ٧٤٨
-	٦ ٥٢٢ ٥٠٩
-	٢ ١٧٧ ٢١٧
-	(١٢ ٢٦٧ ٧٤٥)
-	٢٧ ٤٧٢ ٠٠٩

رأس المال المدفوع
احتياطي كفاوني
احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة
نصيب حقوق الحصص المبرر مسيطرة في (الخسائر) المرحلة
نصيب حقوق الحصص المبرر مسيطرة في أرباح (خسائر) الفترة
بخسبم
نصيب حقوق الحصص المبرر مسيطرة في الإستثمار في القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية
الإجمالي

٢٠٢٢/١٧/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٢ ٩١٠	٣٠ ٢٣٩
٤٢ ٢٥٠	١١٩ ٥٦١
١٩٧ ٥٢١	٢٥٦ ٨٠٩
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠
١١ ٧٥٠	١١ ٧٤٣
-	١ ٤٧٦
-	٤٣٨ ٣٠٤
-	١٠ ٢٦٤
-	١٩ ٩٦٥
-	٢٢٧ ٢٨٩
-	١
١٤ ٢٨٠	-
٢٦٩ ٨١١	١ ١٦٥ ٧٤٢

١٧ جسيات ذللة الكري :

مصرفات منسطة
تكميكت أجماعية
مصلحة الضرابب - الشركاكت المساعمة
ذالكو ذراة اراضى
مذوقو الجزاءات
ضرابب ارباح تجارفة - خصم من المارغ
شركة اذبوط الاسلامفة
ضربفة مركاكت
ايجرافات منسطة
شركة نجم الواسطة فى الاوراق المراففة (ذراة ام بام مسوففة)
مذوقو ذكرم الشهاة
المساعمة الذكافرة
الإجمالي

١٨ مخصصات

الرصيد فى ذهفة الذكرة	المسكدم خلال الذكرة	المكون خلال الذكرة	الرصيد فى ذهفة الذكرة
٥٠ ٠٠٠	-	-	٥٠ ٠٠٠
١ ١٧٨ ٠٧١	-	-	١ ١٧٨ ٠٧١
٧ ٤٤٠ ٠٥٤	٨٨٢٩٤	-	٢ ٧٢٨ ٣٤٨
٨ ١٧٥ ٠٠٠	-	٤٩٩٦٤٢٩	٣ ١٧٨ ٥٧١
٨٤٥ ٠٠٠	-	-	٨٤٥ ٠٠٠
١٧ ٨٨٨ ١٧٥	٨٨ ٢٢٤	٤ ٩٩٦ ٤٢٩	٧ ٩٧٩ ٩٩٠

الرصيد فى ٣١ مارف ٢٠٢٢

مخصصات مظلبات
مخصص ذبوط اذبمل بضافغ
مخصص مظلبات ضروبفة
مخصص كندابا
مخصصات مذكوفة
إجمالي المخصصات

الرصيد فى ذهفة العام	المسكدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد فى ذهفة العام
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	٥٠ ٠٠٠
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	٥٠ ٠٠٠

الرصيد فى ٣١ ذوسبر ٢٠٢٢

مخصصات مظلبات
إجمالي المخصصات

<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣١٠٩٦٠٤	٣٤١٧٦٣٥
٧٢٤٠٣٧	١٨٥٧٣٨٩
-	٨١٨٠٣٤
<u>٣٨٣٣٦٤١</u>	<u>٦٠٩٣٠٥٨</u>

مصروفات عمومية القاهرة الوطنية للإستثمار والاوراق المالية
مصروفات عمومية شركة اسبوط للتنمية الزراعية
مصروفات عمومية شركة الوطنية للتجارة و التنمية(اتحاد)
الإجمالي

٢٠ الضريبة المؤجلة

<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦٦٧٦٠	٨٤١٧٦
٢٧٦٦	٢٩٣٣
<u>٦٩٥٢٦</u>	<u>٨٧١٠٩</u>

رصيد الالتزامات الضريبة المؤجلة في بداية الفترة
الضريبة المؤجلة عن الفترة - التزام
رصيد الالتزامات الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة

٢١ نصيب المسهم في صافي ارباح الفترة

<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٠٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
(١٥٢٧٤١٣)	٦٦٤٣٩٨٥
١٠٥٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠
<u>(١٤٥)</u>	<u>٦٣٢٨</u>

صافي (خسائر) ارباح الفترة بعد الضرائب
متوسط عدد الاسهم القائمة
نصيب المسهم من (خسائر) ارباح الفترة

(أ) 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 وحاليا في انتظار المثول 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.

(ب) 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 تفحص بعد.
- تقوم الشركة باعداد الاقرارات الضريبية الربع سنوية و ارسالها للمصلحة بانتظام مرفقا بها كشوف التسوية.
- يتم سداد ضريبة المرتبات شهرياً بانتظام.

(ج) 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.

(د) الضريبة العقارية:

- تقوم الشركة بسداد المستحق عليها وفقا لآخر تقييم لمقر الشركة، وقد تم سداد الضريبة المستحقة حتى تاريخه دون خلاف مع المصلحة.

(ذ) الموقف القانوني:

- لا يوجد اي قضايا مرفوعة من او علي الشركة.

٢/٢٢- شركة اسبوط للتنمية الزراعية

(أ) ضرائب الدخل:

- تخضع أرباح الشركة للضرائب على الدخل وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية في المواعيد القانونية.
- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ١٩٨٧.
- السنوات من عام ١٩٨٨ حتى عام ١٩٩٨ أمام لجنة الطعن وتم رفع دعوى.
- السنوات من عام ١٩٩٩ حتى عام ٢٠٠٤ تم الفحص والربط النهائي وتم السداد.
- السنوات من عام ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٠ لم تدرج بعينة الفحص.
- السنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٥ جاري الفحص.
- السنوات من ٢٠١٦ إلى عام ٢٠٢٢ تم تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.

ب) ضرائب كسب العمل:

- السنوات من عام ١٩٩٦ إلى ١٩٩٨ مرفوع بشأنها دعوى قضائية ضد مصلحة الضرائب.
- السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠١٠ تم الفحص والسداد.
- من سنة ٢٠١٩ وحتى الآن لم يتم الفحص.

ج) ضرائب الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة:

- تقوم الشركة بالسداد بصفة دورية وبإنتظام من واقع نموذج "٤١" حتى تاريخ ٢٠٢٣/٣/٣١

د) ضرائب القيمة المضافة:

- الشركة معفاة من ضريبة القيمة المضافة.

هـ) ضرائب الدمغة

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١

٣/٢٢- شركة الوطنية للتجارة والتنمية

أ) ضرائب الدخل:

- تخضع أرباح الشركة للضرائب على الدخل وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية في المواعيد القانونية.
- تم الفحص والربط والسداد من بداية النشاط في ١٩٨٥ حتى عام ٢٠٠٤ طبقاً للتسوية النهائية بتاريخ ٢٠١٨/١١/٢٨ ماعدا سنوات ٢٠٠٠/١٩٩٩ حيث تم تنفيذ الحكم من قبل مصلحة الضرائب وتم السداد طبقاً للصيغة التنفيذية للحكم.
- السنوات من ٢٠٠٥ إلى عام ٢٠٢٢ تم تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وتقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية السنوية في المواعيد المقررة طبقاً للقانون.

ب) ضرائب كسب العمل:

- تم الفحص الضريبي من قبل مصلحة الضرائب حتى ٢٠٠٤ وتم سداد الفروق المستحقة من واقع فحص المأمورية.
- من سنة ٢٠٠٥ وحتى الآن لم يتم الفحص.

ج) ضرائب الدمغة ورسم التنمية:

- تم فحص الشركة حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ وقامت الشركة بسداد فروق الفحص المستحقة.
- من سنة ٢٠٠٥ وحتى الآن لم يتم الفحص.

د) ضرائب القيمة المضافة:

- تم فحص الشركة حتى ٢٠١١/١٢/٣١ وقامت الشركة بسداد الفروق الضريبية المستحقة.
- من سنة ٢٠١٢ وحتى الآن لم يتم الفحص.

٢٣- الموقف القانوني

١/٢٣ شركة القاهرة الوطنية للاستثمارات والأوراق المالية

لا يوجد أي قضايا مرفوعة من أو على الشركة.

قامت الشركة بإقامة بعض الدعاوي المدنية ضد الغير ولا توجد دعاوي مرفوعة ضد الشركة حتى تاريخ القوائم المالية .

٢٤-الأحداث الهامة

تعرضت جمهورية مصر العربية وكذا العديد من الدول حول العالم لجائحة مرض الفيروس التاجي (كوفيد - ١٩) والتي 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.

٢٥-اعتماد القوائم المالية:

اعتمد مجلس ادارة الشركة اصدار القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

في ١٦ / ٥ / ٢٠٢٣