



# شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

( ترخيص رقم ( ٧ ) لسنة ١٩٩٤ )

القاهرة في : ٢٠٢٣/٨/١٣

السادة / إدارة الإفصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،

أتشرف أن أرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية المستقلة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ لشركة  
القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية وتقرير السيد مراقب الحسابات عليها  
والإيضاحات المتممة لها ، والمعتمدة من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٣/٨/١٣ .

برجاء التكرم بالإحاطة ،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مدير علاقات المستثمرين

محمد زكي عبد اللطيف نافع

مدير عام الإستثمار  
١٣  
٨  
C.E.C.



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

تليفون : ٢٢٢٦١٧٥١ ( خمسة خطوط ) فاكس : ٣٣٢٦١٧٥٩

E-mail: info@caironational.net

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
"شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
و تقرير الفحص المحدود عليها

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية  
( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية الدورية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
وتقرير الفحص المحدود عليها

---

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالى الدوري المستقل
٣	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٧ - ٢١	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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها من الستة 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 ، وتناحصر 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 المنشأة المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحايلية ، 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 باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة .

**الاستنتاج**

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة من المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية من الستة 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 أدوات الحقوق

الملوكة لشركة

القاهرة في ١٢/٠٨/٢٠٢٢

**نصر أبو العباس أحمد**

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 بالجهات المركزي للمحاسبين ١٧٤١

نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Global



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي الدوري المستقل

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠٢٢/١٢/٣١

جنيه مصري

٢٠٢٣/٦/٣٠

جنيه مصري

رقم

الإيضاح

الأصول

الأصول المتداولة

نقدية وأرصدة لدى البنوك

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة

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

استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

الأصول الثابتة (بالصافي)

تأمينات لدى الغير

اجمالي الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

احتياطي قانوني

احتياطي عام

فروق تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة

(خسائر) مرحلة

صافي أرباح (خسائر) الفترة / العام

اجمالي حقوق الملكية

الالتزامات المتداولة

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

اجمالي الالتزامات المتداولة

الالتزامات غير المتداولة

التزامات ضريبية مؤجلة

اجمالي الالتزامات غير المتداولة

إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق

العضو المنتدب

صلاح محمد يحيى ابوعلم



المدير المالي

محمد مصلح عطية

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل التوربية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠٢٣/٠٤/٠١	من	٢٠٢٣/٠٤/٠١	من	٢٠٢٣/٠١/٠١	من	٢٠٢٣/٠١/٠١	من
٢٠٢٣/٠٦/٣٠	إلى	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	إلى	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	إلى	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	إلى
جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري	الإيضاح
(٩٣ ١٩٣)		٢٣٢ ٢٢٩		٧٠٨ ٠١٧		٧٧١ ٩١٣	
١ ٢٣٧ ٣٩٩		١ ٢٣٧ ٣٩٩		-		-	
١٩٧ ٢٧١		٢٤٢ ١٠٧		١٧٢ ٢٤٥		٢٩٥ ٥٥٥	
٩٠ ٨٣٣		١٢٦ ٢٣٥		٤٤٢ ٩٠١		٥٦٥ ٩١٣	
(١ ٢٩٨ ٧٥٣)		(١ ٨٧٤ ٦١٩)		٨٧٨ ٣٦٨		٢ ٢٩١ ٦٧٨	
٢٠٣ ٧٢٢		٤٥٣ ١٨٦		(١٨ ٦١٤)		٢٢٩ ٢٢٧	
٣٣٧ ٢٧٩		٤١٧ ٣٧٧		٢ ١٨٣ ٩٦٧		٤ ٣٦٤ ٧٨٦	
(١ ٤٦٠ ٨٧٥)		(٣ ١٠٩ ٦٠٤)		(١ ٦٤٧ ٣٠٩)		(٣ ٤١٧ ٦٣٥)	١٤
(٤٥٢ ٩٢٤)		(٩٦٨ ٣٠٧)		(٤٤٣ ٠٤١)		(٧٨٤ ٤٣٧)	
(١١ ٨٩٤)		(٢٣ ٧٤٤)		(٩ ٨٦٤)		(٢١ ٧٧٤)	١١
(١ ٩٢٥ ٦٩٣)		(٤ ١٠١ ٦٥٥)		(٢ ١٢٠ ٢١٤)		(٤ ٢٢٣ ٣٤٦)	
(١ ٥٨٨ ٤١٤)		(٣ ٦٨٤ ٢٧٨)		٦٣ ٠٥٣		١٤٠ ٩٤٠	
٤١٠		٤١٠		-		-	
١٠ ٤٩٤		١٠ ٤٩٤		-		-	
(١ ٥٧٧ ٥١٠)		(٣ ٦٧٣ ٣٧٤)		٦٣ ٠٥٣		١٤٠ ٩٤٠	
-		-		-		-	
(١ ٣٧٨)		(٢ ٧٦٦)		(١ ٦٤٠)		(٢ ٩٦٣)	١٥
(١ ٥٧٨ ٨٨٨)		(٣ ٦٧٦ ١٤٠)		٤١ ٤١٣		١٣٨ ٠٠٧	
(٠ ١٥)		(٠ ٣٥)		٠ ٠٠١		٠ ٠٠١	

إيرادات التشغيل

أرباح بيع أوراق مالية

أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة وبنية

إيراد توزيعات كبرونات اسهم (بالصافي)

علاق استيراد وثائق متعلق استثمار

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات الدالية

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق متعلق الاستثمار

إجمالي إيرادات التشغيل

(إخصم) :

مصرفات ايدارية وعومية

رواتب وبدلات حضور مجلس الإدارة

إهلاك الأصول الثابتة

إجمالي المصروفات

صافي (خسائر) أرباح التشغيل

مطابق :

عوائد دائنة

إيرادات متفرقة

صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الخصم

(إخصم) :

ضريبة الدخل

الخصم المبرمج

صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الخصم

نسب السهم في صافي (خسائر) أرباح الفترة

الإيضاحات المرتبطة مقبلة لتقوائم المالية التوربية المستقلة وتقرأ معها

المضغ المتكثف

صلاح محمد محمد أبو بكر



المدير المالي  
عبد صمد حليم

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية\*\*

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠٢٣/٠٤/٠١	من	٢٠٢٣/٠٤/٠١	من	٢٠٢٣/٠٤/٠١	من	٢٠٢٣/٠٤/٠١	من
٢٠٢٢/٠٩/٣٠	إلى	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	إلى	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	إلى	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	إلى
جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري	
( ١ ٥٧٨ ٨٨٨ )		( ٣ ٦٧٦ ١٤٠ )		٦١ ٤١٣		١٣٨ ٠٠٧	

صافي (خسائر) أرباح الفترة  
الدخل الشامل الاخر

فروق العملة الناتجة عن ترجمة القوائم بالعملة الاجنبية

الارباح / الخسائر الناتجة من إعادة تقييم الاصول المالية المتاحة للبيع

الارباح / الخسائر / الخسائر / الخسائر أعادة قياس نظم مزايا العاملين المحددة

الارباح / الخسائر / الخسائر أنواع التغطية المستخدمة في تغطية التدفق النقدي

نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركة التقوية

الدخل الشامل الاخر

ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخر في الشركات التقوية

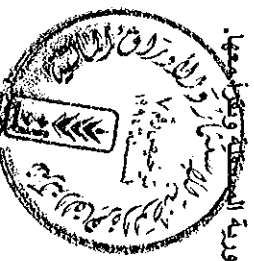
فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

( ١ ٥٧٨ ٨٨٨ )	( ٣ ٦٧٦ ١٤٠ )	٦١ ٤١٣	١٣٨ ٠٠٧
---------------	---------------	--------	---------

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتعلق بها.

محمد صلاح عطية  
مدير الحسابات  
٢٠٢٣/٠٩/٣٠



المدير المالي  
محمد صلاح عطية

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية  
 "بشركة مساهمة مصرية"  
 قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة  
 عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الإجمالي	صافي (خسائر) أرباح الفترة	(خسائر) مرحلة	فرق في تقييم استثمارات مالية بأقيمة المعالجة	احتياط على	احتياط قانوني	رأس المال
١٠٤٠١٧٥٥٦	٢٦٨٦٨٥٣١	(٣٢١٦٤٤٧٥)	٢٢٨٧٤	١٦٠٩٦٣٠	٢٦٨٠٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
٠	(٢٦٨٦٨٥٣١)	٢٦٨٦٨٥٣١	٠	٠	٠	٠
(١٣٥٦٠٩١)	(١٣٥٦٠٩١)	٠	٠	٠	٠	٠
(١٣٥٦٠٩١)	(١٣٥٦٠٩١)	٠	٠	٠	٠	٠
١٠٢٦٦١٤٦٥	(١٣٥٦٠٩١)	(٥٢٩٥٩٤٤)	٢٢٨٧٤	١٦٠٩٦٣٠	٢٦٨٠٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
١٠٢٦٦١٤٦٥	(١٣٥٦٠٩١)	(٥٢٩٥٩٤٤)	٢٢٨٧٤	١٦٠٩٦٣٠	٢٦٨٠٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
٠	١٣٥٦٠٩١	(١٣٥٦٠٩١)	٠	٠	٠	٠
١٣٨٠٠٧	١٣٨٠٠٧	٠	٠	٠	٠	٠
١٣٨٠٠٧	١٣٨٠٠٧	٠	٠	٠	٠	٠
١٠٢٧٩٩٤٧٢	١٣٨٠٠٧	(٦٦٥٢٠٣٥)	٢٢٨٧٤	١٦٠٩٦٣٠	٢٦٨٠٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠

- الأيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢  
 التغيرات في حقوق الملكية  
 عن العام المالي المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
 المحول إلى الخسائر المرحلة  
 الدخل الشامل

عن الفترة المالي المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
 المحول إلى الخسائر المرحلة  
 صافي (خسائر) الفترة  
 إجمالي الدخل الشامل عن الفترة  
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

المضو المنتهية  
 صلاح محمد علي



المدير المالي  
 محمد صبحي عطية



**شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية**  
**"شركة مساهمة مصرية"**  
**قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة**  
**عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣**

٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٣/١/١	من	
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	الى	
جنيه مصري	جنيه مصري		
( ٣ ٦٧٣ ٣٧٤ )	١٤٠ ٩٤٠		<b>لتدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافى (خسائر) أرباح العام قبل الضرائب
			<b>تم تسويته :</b>
			اهلاك الأصول الثابتة
٢٣ ٧٤٤	٢١ ٢٧٤		عوائد دائنة
( ٤١٠ )	--		
١ ٨٧٤ ٦١٩	( ٢ ٣٩١ ٦٧٨ )		التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية
( ٤٥٣ ١٨٦ )	( ٢٣٩ ٢٢٧ )		لتغير في القيمة العادلة للإستثمارات في وثائق صناديق الإستثمار
( ٢ ٢٢٨ ٦٠٧ )	( ٢ ٤٦٨ ٦٩١ )		صافى التدفقات النقدية قبل التغيرات في الاصول والالتزامات
( ٦٢ ٧٤٩ )	( ٣٢ ٠٦٤ ٥٩٤ )		لتغير في الإستثمارات المالية
٥٨٥ ٠١٨			التغير في اذون الخزنتة
١ ٨١٢ ٣٢١	٣٣ ١٥١ ٩٥٣		لتغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٥ ٠٩٣	٢٥٠ ٧٦٨		لتغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٢١ ٠٧٦	( ١ ١٣٠ ٥٦٤ )		صافى التدفقات النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل
( ٢ ٦٧٥ )	--		<b>لتدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
٤١٠	--		(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
( ٢ ٢٦٥ )	--		قبوضات من عوائد دائنة
١١٨ ٨١١	( ١ ١٣٠ ٥٦٤ )		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
٨١ ١٨٩	١ ٢٩٥ ١٤٩		صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٢٠٠ ٠٠٠	١٦٤ ٥٨٥		لنقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة (ايضاح رقم ٦ )
			لنقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة (ايضاح رقم ٦ )

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

العضو المنتدب  
 صلاح محمد أبو علم



المدير المالي  
 محمد مصباح 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 وتنتهي في ٢٠٤٦/١٠/٢٢.

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

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

## ٢- أسس أعداد القوائم المالية

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

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

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات 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 الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات. في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

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

### ٣- 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 واثبات 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 بالعملة الأجنبية خلال الفترة/السنة على أساس أسعار الصرف المعلنة في وقت التعامل، ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملة 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 ويسند التصنيف بشكل عام إلى نموذج الأعمال التي تدار به الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية.

##### أ- الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

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

##### ب- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يحفظ 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

يحفظ بالأصل المالي ضمن نماذج أعمال أخرى تتضمن المتاجرة، إدارة الأصول المالية على أساس القيمة العادلة، تعظيم التدفقات النقدية عن طريق البيع.

هدف نموذج الأعمال ليس الاحتفاظ بالأصل المالي لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو المحتفظ به لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع. تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حدث عرضي بالنسبة لهدف النموذج.

##### المقاصة بين الأدوات المالية

يتم إجراء المقاصة بين الأصول 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.

### ٣/٣ الإيرادات من العقود مع العملاء

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

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

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

**الخطوة الثانية:** تحديد التزامات الأداء في العقد والالتزام هو تعهد بتحويل بضائع أو أداء خدمات إلى العميل.

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

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

**الخطوة الخامسة:** الاعتراف بالإيراد عند وفاء الشركة بالتزام الاداء.

#### الإعتراف بالإيراد

- يتم الاعتراف بقائمة الدخل بتوزيعات أرباح الأسهم حينما يثبت حق الشركة في الحصول على مدفوعات هذه التوزيعات.

- يعترف بالعوائد باستخدام معدل العائد الفعلي وهي طريقة حساب التكلفة المستهلكة لأصل مالي (أو مجموعة من الأصول المالية) وتوزيع إيراد العوائد على مدار عمر الأصل المالي.

- يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الإستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين القيمة الدفترية وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.

### ٤/٣ أدون الخزائنة

منذ مارس ٢٠٢١ وذلك وفقاً للخطاب المرسل من مصرف أبو ظبي الإسلامي والذي يلزمنا بعدم الاستثمار في أدون الخزائنة 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 الإستثمار يتم إثبات الوثائق بتكلفة الاقتناء 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 الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة المجمعة بفرق تلك الاستثمارات المالية ضمن بنود الدخل الشامل وذلك حتى يتم استبعاد الأصل أو إضمحلال قيمته، وعندئذ يتم الاعتراف بقيمة الدخل بالأرباح أو الخسائر المترجمة المسجلة ضمن بنود الدخل الشامل بقيمة الدخل.

### إضمحلال الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

السياسة المالية المطبقة حتى ٣٠ يونيو 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 الأخرى سابقاً ويعترف بها بقيمة الدخل حتى وإن لم يتم استبعاد هذا الأصل المالي من الدفاتر.
- يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في قائمة الدخل الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أى استهلاك أو سداد أى من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.
- لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في قائمة الدخل بالنسبة لأى استثمار في أداة حقوق ملكية موبواً كاستثمار متاح للبيع.
- يتحدد اضمحلال الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع عندما يكون هناك انخفاض هام أو مستمر في قيمتها العادلة مقارنة بالتكلفة، كما يحتاج تحديداً ما إذا كان الانخفاض هاماً أو ممتداً إلى تقدير شخصي، للقيام بذلك تقوم الشركة بتقييم - ضمن عوامل أخرى - التذبذبات (Volatility) المعتادة لسعر السهم. بالإضافة إلى ذلك قد يكون هناك اضمحلال عندما يكون هناك دليل على وجود تدهور في الظروف المالية للشركة المستثمر فيها أو تدفقاتها النقدية التشغيلية والتمويلية، أو أداء الصناعة أو القطاع، أو التغيرات في التكنولوجيا.

#### ب- إستثمارات في أدوات دين:

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

السياسة المالية المطبقة اعتباراً 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 اضمحلال في قيمتها كما هو موضح أدناه:

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

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

المرحلة الثالثة: الأصول المالية التي شهدت اضمحلالاً 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 الإقرار الأولي في المرحلة الأولى ويتم مراقبة مخاطر الائتمان بشكل مستمر من قبل الشركة.
- إذا تم تحديد أن هناك زيادة جوهرياً في خطر الائتمان منذ الإقرار الأولي، يتم نقل الأداة المالية على المرحلة الثانية حيث لم يتم اعتبارها بعد مضمحلة في هذه المرحلة.
- في حالة وجود مؤشرات عن اضمحلال قيمة الأداة المالية فيتم نقلها للمرحلة الثالثة.

### ٧/٣ الإستثمارات المالية في شركات تابعة وشقيقة

#### الشركات التابعة

هي المنشأة التي تسيطر عليها شركة أخرى (الشركة الأم) وهي تشمل شركات الأفراد أيضاً، وعادة يكون للشركة الأم ملكية تزيد عن ٥٠% من حقوق التصويت ويؤخذ في الاعتبار وجود تأثير حقوق التصويت المستقبلية التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الوقت الحالي عند تقييم ما إذا كانت للشركة القدرة على السيطرة على الشركة التابعة.

#### الشركات الشقيقة

هي شركة يكون للمستثمر فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك للمستثمر وتتضمن أيضاً شركات الأفراد، وعادة ما يكون للشركة حصة ملكية من ٢٠% إلى ٥٠% حق التصويت.

يتم المحاسبة عن الشركات التابعة والشقيقة في القوائم المالية المستقلة بطريقة التكلفة، وفقاً لهذه الطريقة، تثبت الإستثمارات بتكلفة الاقتناء ويخصم منها أية خسائر اضمحلال في القيمة، ويتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل ببند خسائر اضمحلال قيمة شركات تابعة وشقيقة وذلك لكل استثمار على حدة، ويتم رد قيمة الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة في قائمة الدخل في الفترة التي حدث بها الرد وبما لا يجاوز القيمة الدفترية الأصلية.

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

### ٨/٣ إستثمارات مالية رأس مال مخاطر

تقوم الشركة بإبرام عقود رأس المال المخاطر مع بعض الشركات مقابل حصول الشركة على ٨٥% من عائد هذه الإستثمارات والذي يثبت بقائمة الدخل 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، ويحمل هذا الانخفاض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

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

### ١٠/٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

### ١١/٣ المخصصات

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

### ١٢/٣ الأصول الثابتة

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

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

### ١٣/٣ ضرائب الدخل

تتضمن ضرائب الدخل على أرباح السنة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضرائب الدخل المتعلقة بنود 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 التغير في حقوق الملكية خلال الفترة والناتج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغيرات الناتجة عن هذه المعاملات مع الملاك بصفتهم.

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

### ١٦/٣ التدفقات النقدية

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

### ١٧/٣ صندوق التأمين الخاص بالعمالين بالشركة

يتم تمويل صندوق العمالين المنشأ بقرار مجلس الإدارة في ١٩ يونيو ١٩٩٧ بفائض حصة العمالين في الأرباح السنوية التي يتقرر توزيعها بعد استئصال الموزع من تلك الحصة نقداً، وكذا بما تساهم به الشركة في ميزانية الصندوق بما يعادل أجر ثلاثة أشهر من الأجر الأساسية للعمالين هذا وقد تم تسجيل الصندوق تحت رقم (٦٤٦) بسجل صناديق التأمين الخاصة بالهيئة المصرية للرقابة على التأمين (الهيئة العامة للرقابة المالية حالياً) بموجب قرار الهيئة رقم (٥٦) لسنة ١٩٩٨ المنشور بالجريدة الرسمية في ١٦ مارس ١٩٩٨.

### ١٨/٣ 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.

### ١٩/٣ الاحتياطي العام

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

### ٢٠/٣ الاحتياطي القانوني

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

### ٢١/٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

### ٢٢/٣ نصيب السهم من الأرباح

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

### ٢٣/٣ إدارة المخاطر المالية

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

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

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

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

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

### خطر الائتمان

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



### خطر السيولة

هو خطر تعرض المنشأة لصعوبات في مواجهة تعهداتها المرتبطة بالتزاماتها المالية. و تقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطر 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 والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ إعداد القوائم المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

### ٥- أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

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

٦ نقدية وارصدة لدى البنوك :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالخرينة
٧ ٥٥٢	١ ١٧٩	
١ ١٦٠ ٤٨٩	٦٨ ٧٩٣	حساب جارى - مصرف ابو ظبى الاسلامى - جنية مصري
١٢٧ ١٠٨	٩٣ ١٣٢	حساب جارى - البنك التجارى الدولى - جنية مصري
-	١ ٤٨١	البريد المصري
١ ٢٩٥ ١٤٩	١٦٤ ٥٨٥	الاجملى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	ايضاح	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٦ ٨٧٣ ٧١٥	١٤ ٠٥٢ ٩٠٠	١/٧	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١٥ ٧٣٠ ٥٨١	١١ ٦١٧ ٦٠٢	٢/٧	استثمارات فى وثائق الاستثمار
٢٢ ٦٠٤ ٢٩٦	٢٥ ٦٧٠ ٥٠٢		الاجملى

١/٧ استثمارات مالية بغرض المتاجرة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	القطاع	اسم الورقة المالية	عدد الاسهم	القيمة السوقية	عدد الاسهم	القيمة السوقية	
٢٤٨,٧٥٠	٣٦٠,٠٠٠	قطاع موارد اساسية	حديد مز	١٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٢٤٨,٧٥٠	
١,١٤٢,٢٠٠	١,٢٨٣,١٠٠		مصر للألومنيوم	٣٠,٠٠٠	١,٢٨٣,١٠٠	٤٠,٠٠٠	١,١٤٢,٢٠٠	
٣٨٧,٩٠٠	١,١١٣,٧٥٠		ابو قبر للإسمدة والصناعات الكيماوية	٢٥,٠٠٠	١,١١٣,٧٥٠	١٠,٠٠٠	٣٨٧,٩٠٠	
٣٩٣,٦٠٠	٧١٨,١٢٠		سدى كرير للبتروكيماويات	٣٦,٠٠٠	٧١٨,١٢٠	٣٠,٠٠٠	٣٩٣,٦٠٠	
٤١٩,١٠٠			باكين			١٥,٠٠٠	٤١٩,١٠٠	
٢٥٠,٠٠٠	٤٥٩,٥٠٠		كيما		٥٠,٠٠٠	٤٥٩,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
٢,٩٨٧,٥٥٠	٤,٠٠٦,٤٧٠		إجمالي			٤,٠٠٦,٤٧٠		٢,٩٨٧,٥٥٠
٣٧٢,٠٠٠	١,٠٢٩,٩٠٠	قطاع خدمات النقل وال شحن	الاسكندرية لتداول الحاويات	٤٥,٠٠٠	١,٠٢٩,٩٠٠	٢٠,٠٠٠	٣٧٢,٠٠٠	
	٦٣٧,٥٠٠		العربية للاسمنت	٧٥,٠٠٠	٦٣٧,٥٠٠			
٢٢٨,٩٠٠	٧٣٩,٥٠٠		النفاء للتركيبات الملاحية	٣٠,٠٠٠	٧٣٩,٥٠٠	١٠,٠٠٠	٢٢٨,٩٠٠	
٦٠٠,٦٠٠	٢,٤٠٣,٩٠٠		إجمالي			٢,٤٠٣,٩٠٠		٦٠٠,٦٠٠

٤٥٦,٢٤٠	٢٤,٠٠٠			اى فاينانس للاستثمارات المالية	الخدمات المالية الغير مصرفيه وتكنولوجيا المعلومات
٢٦٢,٠٠٠	٥٠,٠٠٠			اوري	
		٦٨,٤٤٠	٢٩,٠٠٠	راية القابضة	
				العربيه للاستثمارات المالية	
٢٣١,٤٠٠	٢٠,٠٠٠	١,٢٢٢,٤١٠	٥٧,١٢٢	بى التستمنتس القابضة	
١,٠٤٩,٦٤٠		١,٢٩٠,٨٥٠		إجمالي	
٧١٩,٦٢٥	٧,٥٠٠	١,٢٣٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	اوراسكوم كولستر اكشون بى ال سى	قطاع العقارات
		٤٥٨,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مصر الجديده للاسكان والتعمير	
٢٩٢,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢١٢,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	بالم هيازل للتعمير	
١,١١١,٦٢٥		١,٩٠٠,٠٠٠		إجمالي	
١٥٨,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٥٦٨,٤٠٠	٧٠,٠٠٠	الاسكندرية للزيوت المعدنية (اموك)	الغاز و البترول
١٥٨,٠٠٠		٥٦٨,٤٠٠		إجمالي	
٤٨٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٨١٤,٨٠٠	٤٠,٠٠٠	السويدي الكتريك	خدمات و منتجات صناعية و سيارات
٤٨٠,٠٠٠		٨١٤,٨٠٠		إجمالي	
		٥١٧,٦٠٠	٢٠,٠٠٠	المصرية للاتصالات	الاتصالات
٠		٥١٧,٦٠٠		إجمالي	
		٥٩٤,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	التماجون الشريكون	المنسوجات والسلع المعمرة
				الاسكندرية للغزل والنسيج - سبيلاكس	
٠		٥٩٤,٠٠٠		إجمالي	
٤٣٤,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	١,١٠٤,٣٠٠	٣٠,٠٠٠	الدفا للسكر	قطاع الاغذية والمشروبات
٥٧,٣٠٠	٥٠,٠٠٠	٠	٠	المنصورة للدواجن	
٤٨٦,٣٠٠		١,١٠٤,٣٠٠		إجمالي	
		٥٤٢,٩٨٠	١٧,٠٠٠	جلاكسو	قطاع الصحة والادوية
		٣٠٩,٦٠٠	١٠,٠٠٠	مفيس للادوية	
٠		٨٥٢,٥٨٠		إجمالي	
٦,٨٧٣,٧١٥		١٤,٠٥٢,٩٠٠		إجمالي المحافظة	

٢/٧ استثمارات في وثائق الاستثمار

٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٣/٠٦/٣٠

جنيه مصري

جنيه مصري

١٥٧٣٠٠٥٨١

١١٦١٧٦٠٢

صندوق مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر النقدي ذو العائد التراكمي

١٥٧٣٠٠٥٨١

١١٦١٧٦٠٢

الاجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٣/٠٦/٣٠

٨ مدينون وارصدة مدينة اخرى :

جنيه مصري

جنيه مصري

٣١٤٨٧٢٨١

١٥٩٤٨٠

مدينو بيع استثمارات (أ / عمرو ابو العيون)

٣٢٧٣٣١

٨٥٠٨٥

سلف عاملين

٨٠٠

٨٠٠

عهد مستديمة

٢٣٧٥٠

١٣٦٨٠

ايرادات مستحقة

٨١٣٣

-

مصر للتأمين - تأمين مسترد

١٦٧٧٤١٧

-

مدينو شركة نعيم للوساطة في الاوراق المالية ( بيع لم يتم تسوية)

١١٣٠٥

١٢٥٠١٩

مصرفوات مدفوعة مقدما

٣٣٥٣٦٠١٧

٣٨٤٠٦٤

الاجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٣/٠٦/٣٠

٩ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

جنيه مصري

جنيه مصري

٢٢١٣٢

٢٢١٣٢

المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة (يوتيج)

٤٢٧٣

٤٢٧٣

الاسماعلية الجديدة للاستثمار والسياحة

٩٠٠٠

٩٠٠٠

شركة ابو ظبي الاسلامي القابضة للاستثمارات المالية

٣٦٣٧٥

٣٦٣٧٥

شركة ابو ظبي الاسلامي للاستثمار العقاري

٩١٧٠٤٨

٩١٧٠٤٨

المهندس الوطنية لصيانة السيارات (المهندس كار)

٩٨٨٨٢٨

٩٨٨٨٢٨

الاجمالي

وفيما يلي بيان بالاستثمارات المضمحلة بالكامل على مدار سنوات سابقة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٢٤٢٢	٢٤٢٢	المهندس لاسكان الشباب
١٣٠٤٥٨	١٣٠٤٥٨	الوجه القبلى - الوطنية للمقاولات واعمال البناء
٢٢١٤	٢٢١٤	المصرية للميممات (أيفاكو)
٥٥٩٢٢٥	٥٥٩٢٢٥	الشرقية الوطنية لانتاج وتصنيع الالبان
١٢٦٤٤٩	١٢٦٤٤٩	الوطنية للامن الغذائى
١٠٧١٢٣	١٠٧١٢٣	الوطنية للتجارة والتصنيع (تاجرو)
٧٦٨٥٠	٧٦٨٥٠	القليوبية الوطنية للعبوات الغذائية
٤٤٤٠	٤٤٤٠	الفيوم الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء
١٠٣٠٠٢	١٠٣٠٠٢	الشرقية الوطنية للتجارة والتنمية
٣١٨٦٤٨٨	٣١٨٦٤٨٨	الشباب (سرفيكو)
<u>٤٢٩٨٦٧١</u>	<u>٤٢٩٨٦٧١</u>	الاجمالى
<u>(٤٢٩٨٦٧١)</u>	<u>(٤٢٩٨٦٧١)</u>	يخصم - الانخفاض فى قيمة الاستثمارات المالية
-	-	صافي الاستثمارات المضمحلة بالكامل على مدار سنوات سابقة

١/٩ وتتمثل فروق التقييم الخاصة بالاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر ضمن بلود الدخل الشامل الاخر فيما يلى:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢٨٧٤	٢٢٨٧٤	شركة ابوظبى الاسلامى للاستثمار العقارى
(١٠٠٠)	(١٠٠٠)	شركة ابوظبى الاسلامى للابضه للاستثمارات المالية
<u>٢٢٨٧٤</u>	<u>٢٢٨٧٤</u>	الاجمالى

• وذلك بناء على دراسة للقيمة العادلة مرسله من مصرف ابوظبى الاسلامى في ٣١ مارس ٢٠١٨.

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
		<u>استثمارات فى شركات تابعة</u>
		<u>استثمارات فى شركات تابعة</u>
		• اسبوط للتنمية الزراعية
٢٠٠٤٦٨٩٦	٣٥٩٤٣٠٧٦	٨٩.٤٦ %
٢٣٠٠٢٩٧٩	٢٨٧٣٦٠٩٢	٥١.٢٢ %
<u>٢٠٠٤٦٨٩٦</u>	<u>٣٥٩٤٣٠٧٦</u>	الاجمالى

• بتاريخ ١ مايو ٢٠٢٣ قامت الشركة بشراء حدد ١٤٥٦٢٠١ سهم من اسهم شركة اسبوط للتنمية الزراعية وذلك تصبح نسبة مساهمة الشركة فى شركة اسبوط للتنمية الزراعية ٨٩.٤٦% بدلا من ٥٢.٠٤% ونسبة زيادة قدرها ٣٦.٤٢%

• بتاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٢ قامت الشركة بشراء حدد ٧٣٨٤٢٠ سهم من اسهم شركة الوطنية للتجارة والتنمية التاد وذلك تصبح نسبة مساهمة الشركة فى شركة اسبوط للتنمية الزراعية ٥١.٢٢% بدلا من ٣٥.٤٨% ونسبة زيادة قدرها ١٥.٧٤%

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية التورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠٢٣  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١٢- الأصول الثابتة (بالصافي)

إجمالي	سيارات	أجهزة كهربائية	أثاث	تجهيزات	مباني	أراضي	٢٠٢٢ ديسمبر		
							معدلات الإهلاك	التكلفة في ٢٠٢٢/١/١	
٢٨٥٦٧٧٥	٢٢٣٧٦٧	٣١٤٨٤٩	١٤١٧٩٥	٤٩٦٣٦٤	١٠٦٤٢٥٠	٦١٥٧٥٠	الإضافات خلال العام	٢٠٢٢/١/١	
٩٤٠١	--	٨٢٠٤	١١٩٧	--	--	--			
٢٨٦٦١٧٦	٢٢٣٧٦٧	٣٢٣٠٥٣	١٤٢٩٩٢	٤٩٦٣٦٤	١٠٦٤٢٥٠	٦١٥٧٥٠	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
١٦٧٥٧٩١	٢٢٣٧٣٠	٢٦١٥٥٣	١٤١٧٩٥	٤٨٤٦٦٠	٥٦٤٠٥٣	٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١/١	
٤٧٥٣٦	٠	١٩٤٥٤	٢٠	٦٧٧٧	٢١٢٨٥	٠	إهلاك العام	٢٠٢٢/١٢/٣١	
١٧٢٣٣٢٧	٢٢٣٧٣٠	٢٨١٠٠٧	١٤١٨١٥	٤٩١٤٣٧	٥٨٥٣٣٨	--	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
١١٤٢٨٤٩	٣٧	٤٢٠٤٦	١١٧٧	٤٩٢٧	٤٧٨٩١٢	٦١٥٧٥٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
<b>إجمالي</b>		<b>معدات</b>		<b>أثاث</b>		<b>أراضي</b>		<b>٢٠٢٣ يونيو</b>	
	٢٠٪	٢٠٪	١٠٪	١٠٪	٢٪	--	معدلات الإهلاك		
٢٨٦٦١٧٦	٢٢٣٧٦٧	٣٢٣٠٥٣	١٤٢٩٩٢	٤٩٦٣٦٤	١٠٦٤٢٥٠	٦١٥٧٥٠	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١	
٢٨٦٦١٧٦	٢٢٣٧٦٧	٣٢٣٠٥٣	١٤٢٩٩٢	٤٩٦٣٦٤	١٠٦٤٢٥٠	٦١٥٧٥٠	التكلفة في ٢٠٢٣/١/٣٠	٢٠٢٣/١/٣٠	
١٧٢٣٣٢٧	٢٢٣٧٣٠	٢٨١٠٠٧	١٤١٨١٥	٤٩١٤٣٧	٥٨٥٣٣٨	٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١	
٢١٢٧٤	--	٨٠٤٧	٦٠	٢٥٢٥	١٠٦٤٢	٠	إهلاك العام		
١٧٤٤٦٠١	٢٢٣٧٣٠	٢٨٩٠٥٤	١٤١٨٧٥	٤٩٣٩٦٢	٥٩٥٩٨٠	٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/١/٣٠	٢٠٢٣/١/٣٠	
١١٢١٥٧٥	٣٧	٣٣٩٩٩	١١١٧	٢٤٠٢	٤٦٨٢٧٠	٦١٥٧٥٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١/٣٠	٢٠٢٣/١/٣٠	

حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١.٥٠٠.٠٠٠ جنية مصري موزع على عدد ١.٥٠٠.٠٠٠ 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
٢٥٧١٤٥٩	%٢٤.٤٩	٢٥٧١٤٥٩٠	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (ايباد)
١١٢٩٩٣٠	%١٠.٧٦	١١٢٩٩٣٠٠	مساهمون آخرون
١٠٥٠٠٠٠٠	%١٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠	الاجمالى

## ١٣ حسابات دائنة اخرى :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤٧٩٥	٣٧٢٥٩	مصروفات مستحقة
٩٣٥٥٧	٤٣٢٥٠	تأمينات اجتماعية
١	١	صندوق تكريم الشهداء
-	١٤٣٨٠	المساهمة التكافلية
٢٢٧٣٠٥	-	شركة نعيم للوساطة في الاوراق المالية ( شراء لم يتم تسوية)
٣٤٥٦٥٨	٩٤٨٩٠	الاجمالى

## ١٤ مصروفات عمومية

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٣٤٩٨٨١	٢٢٤٥٣٩٤	اجور ومرتببات
١٥٥٣٠٩	١٢٤٤٩٠	تراخيص ورسوم
٨٠٩٤٦	٨٩٥٨٦	مزايا عينية
٢٣٢٠٣٥	٦٥٠١٢٤	مصاريف اخرى
٥٩٩٤٦٤	-	تسويات ضريبية عن سنوات سابقة
٣٤١٧٦٣٥	٣١٠٩٦٠٤	الإجمالى

١٥ الضريبة المؤجلة

٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٣/٠٦/٣٠

جنيه مصري

جنيه مصري

٦٦٧٦٠

٧٢ ٦٥٩

رصيد الالتزامات الضريبة المؤجلة في بداية الفترة

٥ ٨٩٩

٢ ٩٣٣

الضريبة المؤجلة عن الفترة - التزام

٧٢ ٦٥٩

٧٥ ٥٩٢

رصيد الالتزامات الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة

٢٠٢٢/٠٦/٣٠

٢٠٢٣/٠٦/٣٠

جنيه مصري

جنيه مصري

١٦ نصيب السهم في صافي (خسائر) ارباح الفترة

(٢٠٩٦٨٤١)

١٣٨ ٠٠٧

صافي (خسائر) ارباح الفترة بعد الضرائب

١٠٥٠٠٠٠٠

١٠٥٠٠٠٠٠

متوسط عدد الاسهم القائمة

(٢)

٠.١٣

نصيب السهم من (الخسائر) ارباح الفترة

١٧ المعاملة مع الاطراف ذات علاقة

القوائم المالية

الرصيد

طبيعة المعاملة

الاسم

نقدية وارصدة لدي البنوك

٦٨٧٩٣

حساب جاري

مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر

استثمارات مالية بالقيمة العاد ١١٦١٧٦٠٢

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 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.

### 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 وفقاً 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 او على الشركة.

## ٢٠-الأحداث الهامة

- تعرضت جمهورية مصر العربية وكذا العديد من الدول حول العالم لجائحة مرض الفيروس التاجي (كوفيد - ١٩) والتي اثرت تأثيراً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بتاريخ ١٣ /٨/ ٢٠٢٣