

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

(ترخيص رقم (٧) لسنة ١٩٩٤)



القاهرة في : ٢٠٢٣/١١/١٣

السادة / إدارة الإفصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،

أتشرف أن أرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية المستقلة في ٢٠٢٣/٩/٣٠ لشركة
القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية وتقرير السيد مراقب الحسابات عليها
والإيضاحات المتممة لها ، والمعتمدة من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٣/١١/١٣ .

برجاء التكرم بالإحاطة ،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مدير علاقات المستثمرين

محمد زكي عبد اللطيف نافع

مدير عام الإستثمار



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

تليفون : ٢٢٢٦١٧٥١ (خمسة خطوط) فاكس : ٢٢٢٦١٧٥٩

E-mail: info@caironational.net

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
و تقرير الفحص المحدود عليها

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدوري المستقل
٣	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٧ - ٢١	الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المستقل المرفق لشركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتلخقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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 ، وتلخصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج 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 والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤلين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة من المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ومن أدائها المالي وتلخقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية المستقلة .

فترة توجيه الانتباه

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

القاهرة في ٢٠٢٢/١١/١٢

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 بالبنك المركزي للمحاسبين رقم ١٢٤١

نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Global



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي الدوري المستقل

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠	رقم الإيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول المتداولة
١ ٢٩٥ ١٤٩	٣١٨ ٤٥٥	٦	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٢٢ ٦٠٤ ٢٩٦	٢٦ ٧٦٣ ١٠٢	٧	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
٢٣ ٥٣٦ ٠١٧	٥٥٨ ١٦٨	٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٧ ٤٣٥ ٤٦٢	٢٧ ٦٣٩ ٧٢٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٩٨٨ ٨٢٨	٩٨٨ ٨٢٨	٩	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (بالصافي)
٤٣ ٠٤٩ ٨٧٥	٧٤ ٦٧٩ ١٦٧	١٠	إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
١ ١٤٢ ٨٤٩	١ ١١٢ ١٤٣	١١	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢١٢ ٠٠٠	٢١٢ ٠٠٠		تأمينات لدى الغير
٤٥ ٣٩٣ ٥٥٢	٧٦ ٩٩٢ ١٣٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠٢ ٨٢٩ ٠١٤	١٠٤ ٦٣١ ٨٦٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢	رأس المال المدفوع
٢ ٦٨٠ ٩٩٦	٢ ٦٨٠ ٩٩٦		احتياطي قانوني
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠		احتياطي عام
٢٢ ٨٧٤	٢٢ ٨٧٤	١/٩	فروق تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة (خسائر) مرحلة
(٥ ٢٩٥ ٩٤٤)	(٦ ٦٥٢ ٠٣٥)		صافي أرباح (خسائر) الفترة / العام
(١ ٣٥٦ ٠٩١)	١ ٤٢٥ ٩١٩		إجمالي حقوق الملكية
١٠٢ ٦٦١ ٤٦٥	١٠٤ ٠٨٧ ٣٨٤		الالتزامات المتداولة
٩٤ ٨٩٠	٤٦٧ ١٤٩	١٣	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٩٤ ٨٩٠	٤٦٧ ١٤٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٧٢ ٦٥٩	٧٧ ٣٣٠	١٥	التزامات ضريبية مؤجلة
٧٢ ٦٥٩	٧٧ ٣٣٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٠٢ ٨٢٩ ٠١٤	١٠٤ ٦٣١ ٨٦٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة

حسن اسماعيل داوود





المدير المالي

اسراء عثمان احمد



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية**

قائمة الدخل التورية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٧/٠١	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٧/٠١	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٧/٠١	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٧/٠١	٢٠٢٣/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٥٧٤٠٩	٢٩٠٠٧٨	١١١٨٧١	٨٨٣٧٨٤	١٥٧٤٠٩	٢٩٠٠٧٨	١١١٨٧١	٨٨٣٧٨٤	١٥٧٤٠٩	٢٩٠٠٧٨
٣٠١٧١	١٢١٧٥٧٠	-	-	٣٠١٧١	١٢١٧٥٧٠	-	-	٣٠١٧١	١٢١٧٥٧٠
٦١٤٠٣	٣٠٣٥١٠	٢٥١١٥٣	٦٤٢٧٠٨	٦١٤٠٣	٣٠٣٥١٠	٢٥١١٥٣	٦٤٢٧٠٨	٦١٤٠٣	٣٠٣٥١٠
٨٨٠٠٩	٧١٤٦٤٤	٩٥٣١١	٢٢١٢٢٤	٨٨٠٠٩	٧١٤٦٤٤	٩٥٣١١	٢٢١٢٢٤	٨٨٠٠٩	٧١٤٦٤٤
١٧١٤٩٢٠	(٦٥٩٦٩٩)	٢٥٣٧٥٦٨	٤٩٢٩٢٤٢	١٧١٤٩٢٠	(٦٥٩٦٩٩)	٢٥٣٧٥٦٨	٤٩٢٩٢٤٢	١٧١٤٩٢٠	(٦٥٩٦٩٩)
٢٥١٨٢٠	٧٥٠٤٤٦	٢٧٠٧٤٨	٥٠٩٩٧٥	٢٥١٨٢٠	٧٥٠٤٤٦	٢٧٠٧٤٨	٥٠٩٩٧٥	٢٥١٨٢٠	٧٥٠٤٤٦
١٨٠٣٧٧٢	٢٢٢١١٤٩	٣٢٢٦٦٥١	٧٢٣٠٩٣٧	١٨٠٣٧٧٢	٢٢٢١١٤٩	٣٢٢٦٦٥١	٧٢٣٠٩٣٧	١٨٠٣٧٧٢	٢٢٢١١٤٩
(١١٢٩٣١٠)	(٤٢٧٨٩١٤)	(١٦٤١٤٥٢)	(٥٠٥٩٠٨٧)	(١١٢٩٣١٠)	(٤٢٧٨٩١٤)	(١٦٤١٤٥٢)	(٥٠٥٩٠٨٧)	(١١٢٩٣١٠)	(٤٢٧٨٩١٤)
(٣٢٣١٩٥)	(١٢٩١٥٠٣)	(٣٢٢١١٧)	(١١١٠٥٥٤)	(٣٢٣١٩٥)	(١٢٩١٥٠٣)	(٣٢٢١١٧)	(١١١٠٥٥٤)	(٣٢٣١٩٥)	(١٢٩١٥٠٣)
(١١٩٨٨)	(٣٥٧٣٣)	(٩٤٣٣)	(٣٠٧٠٦)	(١١٩٨٨)	(٣٥٧٣٣)	(٩٤٣٣)	(٣٠٧٠٦)	(١١٩٨٨)	(٣٥٧٣٣)
(١٥٠٤٤٩٣)	(٥٤٠٦١٤٨)	(١٩٩٧٠٠١)	(٢٣٠٠٣٤٧)	(١٥٠٤٤٩٣)	(٥٤٠٦١٤٨)	(١٩٩٧٠٠١)	(٢٣٠٠٣٤٧)	(١٥٠٤٤٩٣)	(٥٤٠٦١٤٨)
٢٩٩٢٧٩	(٣٣٨٤٩٩٩)	١٢٨٩٦٥٠	١٤٣٠٥٩٠	٢٩٩٢٧٩	(٣٣٨٤٩٩٩)	١٢٨٩٦٥٠	١٤٣٠٥٩٠	٢٩٩٢٧٩	(٣٣٨٤٩٩٩)
-	٤١٠	-	-	-	٤١٠	-	-	-	٤١٠
-	١٠٤٩٤	-	-	-	١٠٤٩٤	-	-	-	١٠٤٩٤
٢٩٩٢٧٩	(٣٣٧٤٠٩٥)	١٢٨٩٦٥٠	١٤٣٠٥٩٠	٢٩٩٢٧٩	(٣٣٧٤٠٩٥)	١٢٨٩٦٥٠	١٤٣٠٥٩٠	٢٩٩٢٧٩	(٣٣٧٤٠٩٥)
(١٥٩٠)	(٤٣٥١)	(١٧٣٨)	(٤٦٧١)	(١٥٩٠)	(٤٣٥١)	(١٧٣٨)	(٤٦٧١)	(١٥٩٠)	(٤٣٥١)
٢٩٧٦٨٩	(٣٣٧٨٤٥١)	١٢٨٧٩١٢	١٤٣٥٩١٩	٢٩٧٦٨٩	(٣٣٧٨٤٥١)	١٢٨٧٩١٢	١٤٣٥٩١٩	٢٩٧٦٨٩	(٣٣٧٨٤٥١)
٠٠٠٣	(٠٠٣٢)	٠٠١٢	٠٠١٤	٠٠٠٣	(٠٠٣٢)	٠٠١٢	٠٠١٤	٠٠٠٣	(٠٠٣٢)

الإيضاحات المرفقة مع قائمة الدخل التورية المستقلة وتوافقها

إيرادات التغطية

أرباح بيع أوراق مالية

أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

إيراد توزيعات كوربات اسم (بالمقابل)

صافي استرداد وثائق صلتق استقل

التغير في القيمة المعاداة للاستثمارات المالية

التغير في القيمة المعاداة للاستثمارات في وثائق صلتق الاستثمار

إجمالي إيرادات التغطية

(إخصم) :

مسرورات إدارية وصومية

رواتب ونفقات حضور مجلس الإدارة

إهلاك الأصول الثابتة

إجمالي المصروفات

صافي (خسائر) أرباح التغطية

بضائف :

عائد فائدة

إيرادات مقترحة

صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب

(إخصم) :

ضريبة الدخل

الضرائب الموجبة

صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضرائب

تصويب السهم في صافي (خسائر) أرباح الفترة

المدير المالي

اسماء عثمان احمد

رئيس مجلس الإدارة

حسن المساحي نازوك



Handwritten signature of Asmaa Osman Ahmed.

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل للورقة المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

من	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	إلى	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	من	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	إلى	٢٠٢٣/٠٩/٣٠
صافي (خسائر) أرباح الفترة	٢٩٧ ٦٨٩	جنيته مصري	٢٩٧ ٦٨٩	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	إلى	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠
الدخل الشامل الأخر	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
فروق العملة الناتجة عن ترجمة القوائم بالعملة الأجنبية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
الإرباح / الخسائر الناتجة من إعادة تقييم الأصول المالية المتاحة للبيع	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
الإرباح / الخسائر / الخسائر إعادة قياس نظم مزايا العاملين المحددة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
الإرباح / الخسائر أنواع التغطية المستخدمة في تغطية التدفق النقدي	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخر في الشركة الشقيقة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
الدخل الشامل الأخر	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
ضريبة الدخل المتوقعة بغض عن الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٢٩٧ ٦٨٩	٠	٢٩٧ ٦٨٩	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	إلى	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠

- الإيضاحات المرفقة مكملة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
حسن السماعيل دكتور



المدير المالي

اسراء عثمان احمد





شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"بشركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية الوردية المستقلة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الإجمالي	صافي (خسائر) أرباح الفترة	(خسائر) مرحلة	فرق تقييم استثمارات مالية بالقيمة الحالية	احتياطي علم	احتياطي قانوني	رأس المال
١٠٤٠١٧٥٥٦	٢٦٨٦٨٥٣١	(٣٢١٦٤٤٧٥)	٢٢٨٧٤	١٦٠٩٦٣٠	٢٦٨٠٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
-	(٢٦٨٦٨٥٣١)	٢٦٨٦٨٥٣١	-	-	-	-
(١٣٥٦٠٩١)	(١٣٥٦٠٩١)	-	-	-	-	-
(١٣٥٦٠٩١)	(١٣٥٦٠٩١)	(٥٢٩٥٩٤٤)	٢٢٨٧٤	١٦٠٩٦٣٠	٢٦٨٠٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
١٠٢٢٦١٤٢٥	(١٣٥٦٠٩١)	(٥٢٩٥٩٤٤)	٢٢٨٧٤	١٦٠٩٦٣٠	٢٦٨٠٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
١٠٢٢٦١٤٢٥	١٣٥٦٠٩١	(١٣٥٦٠٩١)	-	-	-	-
١٤٢٥٩١٩	١٤٢٥٩١٩	-	-	-	-	-
١٠٤٠٨٧٣٨٤	١٤٢٥٩١٩	(٦٦٥٢٠٣٥)	٢٢٨٧٤	١٦٠٩٦٣٠	٢٦٨٠٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
١٠٠٦٣٩١٠٥	(٣٢٧٨٤٥١)	(٥٢٩٥٩٤٤)	٢٢٨٧٤	١٦٠٩٦٣٠	٢٦٨٠٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠

- الإيضاحات المرتبطة بقائمة القوائم المالية الوردية المستقلة وتقرأ معها.

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

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
المحول إلى الخسائر المرحلة
صافي (خسائر) الفترة
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

رئيس مجلس الإدارة
حسن اسماعيل داود



المدير المالي
اسماء عثمان احمد

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

٢٠٢٢/١/١ ٢٠٢٣/١/١ من
 ٢٠٢٢/٩/٣٠ ٢٠٢٣/٩/٣٠ إلى
 جنيه مصري جنيه مصري

(٣ ٣٧٤ ٠٩٥)

١ ٤٣٠ ٥٩٠

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب

يتم تسويته :

إهلاك الأصول الثابتة

عوائد دائنة

٣٥ ٧٣٢

٣٠ ٧٠٦

(٤١٠)

--

٦٥٩ ٦٩٩

(٤ ٩٢٩ ٢٤٦)

(٧٠٥ ٠٤٦)

(٥٠٩ ٩٧٥)

(٣ ٣٨٤ ١٢٠)

(٣ ٩٧٧ ٩٢٥)

٤٧٦ ٠٧٠

(٣٠ ٣٤٨ ٨٧٧)

٥٨٥ ٠١٨

٢ ٣٢٢ ٣٥٤

٣٢ ٩٧٧ ٨٤٩

٣٠١ ٧١١

٣٧٢ ٢٥٩

٣٠١ ٠٣٣

(٩٧٦ ٦٩٤)

(٨ ٢٠٤)

--

٤١٠

--

(٧ ٧٩٤)

--

٢٩٣ ٢٣٩

(٩٧٦ ٦٩٤)

٨١ ١٨٩

١ ٢٩٥ ١٤٩

٣٧٤ ٤٢٨

٣١٨ ٤٥٥

التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية

التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

صافى التدفقات النقدية قبل التغيرات في الاصول والالتزامات

التغير في الإستثمارات المالية

التغير في اذون الخزنتة

التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى

التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى

صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة

مقبوضات من عوائد دائنة

صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار

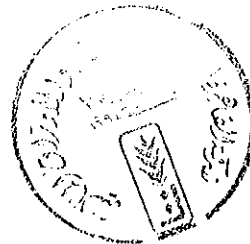
صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة (ايضاح رقم ٦)

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة (ايضاح رقم ٦)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
 حسن اسماعيل داوود

المدير المالي
 اسراء عثمان احمد



١- نبذة عن الشركة

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

ونظراً لنقل المركز الرئيسي للشركة إلى محافظة الجيزة فقد تم نقل قيدها إلى سجل تجاري الجيزة تحت رقم ١٠٩٤٠٩ في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٦ علماً بأن عمر الشركة ٢٥ عاماً و تنتهي في 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 الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات. في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه- أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

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

٣- أهم السياسات المحاسبية

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

١/٣ عملة العرض والقياس وإثبات المعاملات بالدفاتر

١/١/٣ عملة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة القياس للشركة.

٢/١/٣ إثبات المعاملات بالدفاتر

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

٢/٣ الأدوات المالية

السياسة المالية المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ - معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية"

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

أ- الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

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

ب- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

ت- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

هدف نموذج الأعمال ليس الاحتفاظ بالأصل المالي لتحويل التدفقات النقدية التعاقدية أو المحتفظ به لتحويل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع. تحويل 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 الالتزام 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 الالتزامات 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 أى 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 للإلتزامات الأداء في العقد ، وعندما ينطوي العقد على أكثر من إلتزام أداء واحد ، تخصص الشركة سعر المعاملة لكل إلتزام أداء بمبلغ يساوي المقابل المالي الذي يتوقع أن تحصيله مقابل الوفاء بكل إلتزام أداء.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيراد عند وفاء الشركة باللتزام الاداء.

الاعتراف بالإيراد

- يتم الاعتراف بقائمة الدخل بتوزيعات أرباح الأسهم حينما يثبت حق الشركة في الحصول على مدفوعات هذه التوزيعات.
- يعترف بالعوائد باستخدام معدل العائد الفعلي وهي طريقة حساب التكلفة المستهلكة لأصل مالي (أو مجموعة من الأصول المالية) وتوزيع إيراد العوائد على مدار عمر الأصل المالي.
- يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الإستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين القيمة الدفترية وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.

٤/٣ أدون الخزائنة

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 الاستثمار يتم إثبات الوثائق بتكلفة الإقتناء 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 الأخر

الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر 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.

عد الاعتراف الأولى يتم قياس الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر متضمنة تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي.

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

إضمحلال الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

السياسة المالية المطبقة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

أ- إستثمارات في أدوات حقوق الملكية:

- عندما يعترف بالتراجع في القيمة العادلة لاستثمار مالي متاح للبيع مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى مع وجود أدلة موضوعية على اضمحلال قيمة الأصل تستبعد الخسارة المجمعة التي تم الاعتراف بها مباشرة في بنود الدخل الشامل الأخر سابقا ويعترف بها بقائمة الدخل حتى وإن لم يتم استبعاد هذا الأصل المالي من الدفاتر.
- يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في قائمة الدخل الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أى استهلاك أو سداد أى من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصصاً 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 الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع عندما يكون هناك انخفاض هام أو مستمر في قيمتها العادلة مقارنة بالتكلفة، كما يحتاج تحديداً ما اذا 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 المتراكمة من الدخل الشامل الأخر ويعاد الاعتراف بها بقائمة الدخل ويستمر استحقاق العائد بسعر العائد الفعلي الأصلي على القيمة الدفترية المخفضة للأصل، وفي حالة زيادة القيمة العادلة في إستثمارات في أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل 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 الاعتراف الأولى في المرحلة الأولى ويتم مراقبة مخاطر الائتمان بشكل مستمر من قبل الشركة .
- إذا تم تحديد أن هناك زيادة جوهرياً في خطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى ، 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 ودرج بقائمة الدخل ببلد 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 وعدل ذلك 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 مخصصاً 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 ببندود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن الدخل الشامل.

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

١٤/٣ الضرائب المؤجلة

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

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

١٥/٣ إجمالي الدخل الشامل

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

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

١٦/٣ التدفقات النقدية

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

١٧/٣ صندوق التأمين الخاص 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 الأجور 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 الأجور السنوية للعاملين بالشركة ولا يتم إدراجها كمصروفات ضمن قائمة الدخل وتثبت كتوزيع أرباح ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح من خلال حقوق الملكية كما يتم إثباتها كالتزام خلال الفترة المالية التي تتم فيها اعتماد هذا التوزيع بواسطة الجمعية العامة للشركة.

١٩/٣ الاحتياطي العام

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

٢٠/٣ الاحتياطي القانوني

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

٢١/٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في كل من كبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل 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.

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، ويلبش 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 بالالتزامات المالية. وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطر بسمة 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 لها 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.

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالخرزينة
٧٥٥٢	٤٠٨٣	
١١٦٠٤٨٩	٢٩٤٦٨٠	حساب جارى - مصرف ابوظبى الاسلامى - جنبة مصرى
١٢٧١٠٨	١٤٥٥٦	حساب جارى - البنك التجارى الدولى - جنبة مصرى
-	٥١٣٦	البريد المصرى
١٢٩٥١٤٩	٣١٨٤٥٥	الاجمالى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	ايضاح	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٦٨٧٣٧١٥	١٧٧١٥٥٢	١/٧	
١٥٧٣٠٥٨١	٩٠٤٧٥٨٢	٢/٧	استثمارات فى وثائق الاستثمار
٢٢٦٠٤٢٩٦	٢٦٧٦٣١٠٢		الاجمالى

٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٣/٠٩/٣٠

١/٧ استثمارات مالية بغرض المتاجرة

القطاع	اسم الورقة المالية	عدد الاسهم	القيمة السوقية	عدد الاسهم	القيمة السوقية
قطاع موارد اساسية	حديد عز	١٠,٠٠٠	٥٣٥,٢٠٠	١٥,٠٠٠	٣٤٨,٧٥٠
	مصر للألومنيوم	٤٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	١,١٤٣,٧٠٠
	ابو كبير للإسدة والصناعات الكيماوية	٣٥,٠٠٠	٢,٣٤٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٢٨٧,٩٠٠
	سيدي كزير للبتر وكيماريات	٣٦,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٢٩٢,٦٠٠
	باكين			١٥,٠٠٠	٤١٩,١٠٠
	كيما	٥٠,٠٠٠	٥٠١,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	٢٩٥,٠٠٠
	إجمالي			٢,١٧١,٧٠٠	٢,٩٨٧,٥٥٠
قطاع خدمات النقل والشحن	الاسكندرية لتداول الحاويات	٤٥,٠٠٠	١,٤٨٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٧٢,٠٠٠
	العربية للاسمنت	٧٥,٠٠٠	٥٩٨,٥٠٠		
	التناة للتوكيلات الملاحة	٣٠,٠٠٠	٧٨٥,٤٠٠	١٠,٠٠٠	٢٢٨,٦٠٠
	إجمالي		٢,٨٦٨,٩٠٠		٦٠٠,٦٠٠

٤٥٦,٧٤٠	٧٤,٠٠٠			اى فاينانس للاستثمارات المالية	الخدمات المالية الغير مصرفيه وتكنولوجيا المعلومات
٢٢٧,٠٠٠	٥٠,٠٠٠			فورتي	
		٦٥,٢٥٠	٢٩,٠٠٠	راية القابضة	
				العربيه للاستثمارات المالية	
٢٣٢,٤٠٠	٢٠,٠٠٠	٤٨١,٨٠٠	٢٠,٠٠٠	بي القستمقن القابضة	
١,٠٤٩,٦٤٠		٥٤٧,٠٥٠		إجمالي	
٧١٩,٦٢٥	٧,٥٠٠	٢,١١٥,١٥٠	١٥,٠٠٠	اوراسكوم كونستراكشون بي ال سي	قطاع العقارات
		٤٥٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مصر الجديدة للاسكان والتعمير	
٢٩٢,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	بالم هيلز للتعمير	
١,١١١,٦٢٥		٢,٧٨٠,١٥٠		إجمالي	
١٥٨,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	١,٣٤٤,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)	الغاز و البترول
١٥٨,٠٠٠		١,٣٤٤,٠٠٠		إجمالي	
٤٨٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٩٤١,٢٠٠	٤٠,٠٠٠	السويدى إلكتروك	خدمات و منتجات صناعية و سيارات
٤٨٠,٠٠٠		٩٤١,٢٠٠		إجمالي	
		٥٩٧,٨٠٠	٢٠,٠٠٠	النصرية للاتصالات	الاتصالات
		٥٩٧,٨٠٠		إجمالي	
		٦١٢,٤٠٠	٤٠,٠٠٠	الساجون الفرانكيون	المسوجات والسلع المعمرة
				الاسكندرية للفلز والسجج - سبيلاكس	
		٦١٢,٤٠٠		إجمالي	
٤٣٤,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	١,٠٣٩,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	النلثا للسكر	قطاع الاغذية والمشروبات
٥٢,٣٠٠	٥٠,٠٠٠			المنصورة للنواجن	
٤٨٦,٣٠٠		١,٠٣٩,٠٠٠		إجمالي	
		٥٢٠,٨٨٠	١٧,٠٠٠	جلاكسو	قطاع الصحة والادوية
		٢٩٢,٤٤٠	٦,٠٠٠	مفيس لادوية	
		٨١٣,٣٢٠		إجمالي	
٦,٨٧٣,٧١٥		١٧,٧١٥,٥٢٠		إجمالي المحافظة	

٢/٧ استثمارات في وثائق الاستثمار

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٧٣٠٠٨١	٩٠٤٧٥٨٢	صندوق مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر النقدي ذو العائد التراكمي
١٥٧٣٠٠٨١	٩٠٤٧٥٨٢	الاجمالي

٨ مديون وارصدة مدينة اخرى :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٤٨٧٢٨١	١٥٩٤٨٠	مدينو بيع استثمارات (١/ عمرو ابو العيون)
٣٢٧٣٣١	٣١٠٧٥٠	سلف عامالين
٨٠٠	٨٠٠	طرية كويونات
٢٣٧٥٠	١٣٦٨٠	عهد مستديمة
٨١٣٣	-	ايرادات مستحقة
١٦٧٧٤١٧	-	مصر للتأمين - تأمين مسرد
١١٣٠٥	٧٣٤٥٨	مدينو شركة لعم للوساطة في الاوراق المالية (بيع لم يتم تسوية)
٣٣٥٣٦٠١٧	٥٥٨١٦٨	مصرفوات مدفوعة مقدما
		الاجمالي

٩ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	
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 ابوظبي الاسلامي للاستثمار العقارى
٩١٧٠٤٨	٩١٧٠٤٨	المهندس الوطنية لصيانة السيارات (المهندس كار)
٩٨٨٨٢٨	٩٨٨٨٢٨	الاجمالي

وفيما يلي بيان بالاستثمارات المضمحلة بالكامل على مدار سنوات سابقة

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٠٩/٣٠</u>	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٢٤٢٢	٢٤٢٢	المهندس لاسكان الشباب
١٣٠٤٥٨	١٣٠٤٥٨	الوجه القبلى - الوطنية للمقاولات واعمال البناء
٢٢١٤	٢٢١٤	المصرية للصممات (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 (سيرفيكو)
<u>٤٢٩٨٦٧١</u>	<u>٤٢٩٨٦٧١</u>	الاجمالي
<u>(٤٢٩٨٦٧١)</u>	<u>(٤٢٩٨٦٧١)</u>	يخصم - الانخفاض في قيمة الاستثمارات المالية

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

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٠٩/٣٠</u>	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٢٣٨٧٤	٢٣٨٧٤	شركة ابوظبى الاسلامي للاستثمار العقارى
(١٠٠٠)	(١٠٠٠)	شركة ابوظبى الاسلامي القابضة للاستثمارات المالية
<u>٢٢٨٧٤</u>	<u>٢٢٨٧٤</u>	الاجمالي

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

٢٠٢٢/١٢/٣١		٢٠٢٣/٠٩/٣٠		١٠ استثمارات في شركات تابعة
جنيه مصري		جنيه مصري		
	%			استثمارات في شركات تابعة *
٢٠.٠٤٦٨٩٦	٨٩.٤٦	٣٥ ٩٤٣.٠٧٦		اسيوط للتنمية الزراعية
٢٠.٠٤٦٨٩٦		٣٥ ٩٤٣.٠٧٦		الاجمالي

* بتاريخ ١ مايو ٢٠٢٣ قامت الشركة بشراء عدد ١٤٥٦٢٠١ سهم من اسهم شركة اسيوط للتنمية الزراعية وبذلك تصبح نسبة مساهمة الشركة في

شركة اسيوط للتنمية الزراعية ٨٩.٤٦% بدلا من ٥٣.٠٤% وبنسبة زيادة قدرها ٣٦.٤٢%

٢٣.٠٢.٢٩٧٩		٢٨ ٧٣٦.٠٩١		استثمارات في شركات تابعة **
جنيه مصري		جنيه مصري		
	%			الوطنية للتجارة والتنمية (الناد)
٢٣.٠٢.٩٧٩	٥١.٢٢	٣٨ ٧٣٦.٠٩١		
٢٣.٠٢.٩٧٩		٣٨ ٧٣٦.٠٩١		الاجمالي
٤٣.٠٤٩ ٨٧٥		٧٤ ٦٧٩ ١٦٧		الاجمالي

** بتاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٣ قامت الشركة بشراء عدد ٧٣٨٤٢٠ سهم من اسهم شركة الوطنية للتجارة والتنمية (الناد) وبذلك تصبح نسبة مساهمة الشركة

في شركة الوطنية للتجارة والتنمية (الناد) ٥١.٢٢% بدلا من ٣٥.٤٨% وبنسبة زيادة قدرها ١٥.٧٤%

١١ رأس المال

حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٠٥.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ١.٠٥٠.٠٠٠ سهم لقيت قيمة السهم ١٠٠ جنيه مصري موزعة على النحو التالي

عدد الاسهم	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	
٦٧٩٨٦١١	%٦٤.٧٥	٦٧ ٩٨٦ ١١٠	مصرف ابو ظبي الاسلامي
٢٥٧١٤٥٩	%٢٤.٤٩	٢٥ ٧١٤ ٥٩٠	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (الناد)
١١٢٩٩٣٠	%١٠.٧٦	١١ ٢٩٩ ٣٠٠	مساهمون آخرون
١.٠٥٠.٠٠٠	%١٠٠	١.٠٥٠.٠٠٠	الاجمالي

١٢- الأصول الثابتة (بالمصافي)

إجمالي	سجلات	أجهزة كهربائية	أثاث	تجهيزات	مباني	أراضي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
							معدلات الإهلاك	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١
-	%٢٠	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢	-	معدلات الإهلاك	٢٠٢٢/١٢/٣١
٢٨٥٦٧٧٥	٢٢٣٧٦٧	٣١٤٨٤٩	١٤١٧٩٥	٤٩٢٣٦٤	١٠٦٤٢٥٠	٦١٥٧٥٠	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٩٤٠١	--	٨٢٠٤	١١٩٧	--	--	--	الإضافات خلال العام	
٢٨٦٦١٧٦	٢٢٣٧٦٧	٣٢٣٠٥٣	١٤٢٩٩٢	٤٩٢٣٦٤	١٠٦٤٢٥٠	٦١٥٧٥٠	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
١٦٧٥٧٩١	٢٢٣٧٣٠	٢٦١٥٥٣	١٤١٧٩٥	٤٨٤٦٦٠	٥٦٤٠٥٣	.	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٤٧٥٣٦	.	١٩٤٥٤	٢٠	٦٧٧٧	٢١٢٨٥	.	إهلاك العام	
١٧٢٣٣٢٧	٢٢٣٧٣٠	٢٨١٠٠٧	١٤١٨١٥	٤٩١٤٣٧	٥٨٥٣٣٨	--	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
١١٤٢٨٤٩	٣٧	٤٢٠٤٢	١١٧٧	٤٩٢٧	٤٧٨٩١٢	٦١٥٧٥٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
إجمالي	سجلات %٢٠	أجهزة كهربائية %٢٠	أثاث %١٠	تجهيزات %١٠	مباني %٢	أراضي -	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٢٨٦٦١٧٦	٢٢٣٧٦٧	٣٢٣٠٥٣	١٤٢٩٩٢	٤٩٢٣٦٤	١٠٦٤٢٥٠	٦١٥٧٥٠	معدلات الإهلاك	٢٠٢٣/١/١
٢٨٦٦١٧٦	٢٢٣٧٦٧	٣٢٣٠٥٣	١٤٢٩٩٢	٤٩٢٣٦٤	١٠٦٤٢٥٠	٦١٥٧٥٠	التكلفة في ٢٠٢٣/١/٣٠	٢٠٢٣/١/٣٠
١٧٢٣٣٢٧	٢٢٣٧٣٠	٢٨١٠٠٧	١٤١٨١٥	٤٩١٤٣٧	٥٨٥٣٣٨	.	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/١/٣١	٢٠٢٣/١/٣١
٣٠٧٠٦		١١٧٢٩	٩٠	٢٩٢٤	١٥٩٦٣		إهلاك الفترة	
١٧٥٤٠٣٣	٢٢٣٧٣٠	٢٩٢٧٣٦	١٤١٩٠٥	٤٩٤٣٦١	٦٠١٣٠١	.	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/١/٣٠	٢٠٢٣/١/٣٠
١١١٢١٤٣	٣٧	٣٠٣١٧	١٠٨٧	٢٠٠٣	٤٦٢٩٤٩	٦١٥٧٥٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١/٣٠	٢٠٢٣/١/٣٠

١٣ حسابات دائنة اخرى :

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٠٩/٣٠</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧ ٢٥٩	٤١٧ ٨٥٦	مصرفات مستحقة
٤٣ ٢٥٠	٤٩ ٢٥٩	تأمينات اجتماعية
١	١	صندوق تكريم الشهداء
١٤ ٣٨٠	-	المساهمة التكاليفية
-	٣٣	ضريبة الخصم و التحصيل
<u>٩٤ ٨٩٠</u>	<u>٤٦٧ ١٤٩</u>	الإجمالي

١٤ مصروفات عمومية

<u>٢٠٢٢/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٠٩/٣٠</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٤٩ ٢٣١	٣٤٢٦ ١٤٠	اجور ومزريات
١٩٣ ٨٨٥	٢٠٨ ٤٨١	تراخيص ورسوم
١٣٤ ٧٥٤	١١٥ ٧٢٢	مزايا عيانية
٩٠١٠٤٤	٧٠٩ ٢٨٠	مصاريف اخرى
-	٥٩٩ ٤٦٤	تسويات ضريبية عن سنوات سابقة
<u>٤ ٢٧٨ ٩١٤</u>	<u>٥ ٠٥٩ ٠٨٧</u>	الإجمالي

١٥ الضريبة المؤجلة

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٠٩/٣٠</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٦ ٧٦٠	٧٢ ٦٥٩	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة
<u>٥ ٨٩٩</u>	<u>٤ ٦٧١</u>	الضريبة المؤجلة عن الفترة - التزام
<u>٧٢ ٦٥٩</u>	<u>٧٧ ٣٣٠</u>	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة

١٦ نصيب السهم في صافي (خسائر) ارباح الفترة

٢٠٢٣/٠٩/٣٠

جنيه مصري

١٤٢٥٩١٩

١٠٥٠٠٠٠٠

. ١٣٦

٢٠٢٢/٠٩/٣٠

جنيه مصري

(٢٠٩٦٨٤١)

١٠٥٠٠٠٠٠

(. ٢)

صافي (خسائر) ارباح الفترة بعد الضرائب

متوسط عدد الاسهم القائمة

نصيب السهم من (الخسائر) ارباح الفترة

١٧ المعاملة مع الاطراف ذات علاقة

الاسم

مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر

مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر

طبيعة المعاملة

حساب جاري

صندوق استثمار

الرصيد

٢٩٤٦٨٠

٩٠٤٧٥٨٢

القوائم المالية

نقدية وارصدة لدي البنوك

استثمارات مالية بالقيمة العادلة

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

٢١- اعتماد القوائم المالية

اعتماد مجلس ادارة الشركة اصدار

القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بتاريخ ١٣/١١/٢٠٢٣