



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

(ترخيص رقم (٧) لسنة ١٩٩٤)

القاهرة في : ٢٩ / ٥ / ٢٠٢٢

السادة / إدارة الإفصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،

أتشرف أن أرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية المجمعة في ٢٠٢٢/٣/٣١ لشركة
القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية وتقرير السيد مراقب الحسابات عليها
والإيضاحات المتممة لها .

برجاء التكرم بالإحاطة ،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مدير علاقات المستثمرين

محمد زكي عبد اللطيف نافع

مدير عام الإستثمار



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرير الفحص المحدود
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

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



تقرير فحص محدود 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية الجمعية للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، ومنحفاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية الجمعية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لـ معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) - القوائم المالية الدورية ، وتقتصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية الجمعية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لهما الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) - الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية منشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية الجمعية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين 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 باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية الجمعية .

تم تجميع القوائم المالية لشركة أسبوت للتنمية الزراعية (شركة مساهمة مصرية) - الشركة التابعة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والتي تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات آخر والذي جاء تقريره غير متحفظ بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠٢٢ .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم نعلمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية الجمعية المرفقة لا تعبر بمعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) - القوائم المالية الدورية .

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 للشركة

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 ٣٠٤

سجل مراقبي الحسابات بالجهاز المركزي للمحاسبات ١٢٤١

نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Global



القاهرة في ٢٩/٥/٢٠٢٢

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي الدوري المجمع

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	رقم	الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٤٣٦ ٣٥٤	١ ٦٠٤ ٨٠٠	٦	الأصول
٢٢ ٦٧٧ ١٦٣	٢١ ٧٨٩ ٩٠٥	٧	الأصول المتداولة
١٢٥ ٧٨٣	١٧٨ ١٦٨	٨	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٢ ٩٣ ٥٣٠	٧١٣ ٩٩٠	٩	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٠٢ ٩٨٥	٢٠٢ ٩٨٥		عملاء و أوراق قبض
٣٩ ٥١٧ ٤٥٩	٤١ ٢٢٩ ٩٨٩	١٠	المخزون
٦٦ ٠٥٣ ٢٧٤	٦٥ ٧١٩ ٨٣٧		اراضى بغرض البيع
			مدينون وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١ ٥٧٣ ٨٤٦	١ ٥٨١ ٩٧٢	١١	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (بالصافي)
٢٤ ٦٥٩ ٧٠٥	٢٢ ٩٣٥ ٩٤٧	١٢	استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
٨ ٠٤٢ ١٥٩	٧ ٧٨٥ ٩٨٣	١٣	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢١٢ ٠٠٠	٢١٢ ٠٠٠		تأمينات لدى الغير
١٠ ٥٠٣ ٣٣١	١٠ ٥٠٣ ٣٣١		اصول معنوية
٤٤ ٩٩١ ٠٤١	٤٣ ٠١٩ ٢٣٣		اجمالي الأصول غير المتداولة
١١١ ٠٤٤ ٣١٥	١٠٨ ٧٣٩ ٠٧٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤	رأس المال المصدر والمدفوع
٤ ٢٩٠ ٦٢٦	٤ ٢٩٠ ٦٢٦	١٥	احتياطات
٢٢ ٨٧٤	٣١ ٠٠٠		فروق تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة
(٣٣ ٠٧٩ ٤٨٥)	(١٠ ٢٦٣ ٢٠٧)		(خسائر) مرحلة
٢٤ ٤١٧ ٥١٠	(٢ ٠٨٢ ٧٣٩)		صافي (خسائر) أرباح الفترة / العام
١٠٠ ٦٤١ ٥٢٥	٩٦ ٩٧٥ ٦٨٠		اجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الام
٤ ٠١٤ ٤٠١	٤ ١٤٥ ٦٨٧	١٦	حقوق الحصص غير المسيطرة
١٠٤ ٦٥٥ ٩٢٦	١٠١ ١٢١ ٣٦٦		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٥ ٧٨٧ ٦٦٧	٧ ٠٢٧ ٨١٢	١٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٨٣ ٩٦٢	٤٧١ ٧٤٤		موردين و أوراق دفع
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	١٨	مخصصات
٦ ٣٢١ ٦٢٩	٧ ٥٤٩ ٥٥٦		اجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٦٦ ٧٦٠	٦٨ ١٤٨	٢٠	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٦ ٧٦٠	٦٨ ١٤٨		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
١١١ ٠٤٤ ٣١٥	١٠٨ ٧٣٩ ٠٧٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المراجعة وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

المضو المنته
صلاح محمد يحيى أبو علم



المدير المالي

محمد مصلى عطية

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الدورية المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	رقم	الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩١٦٨٣٩	٧٢٢٣٠		إيرادات النشاط
٣١٣٧٣٢٧٦	٣٢٥٨٦٢		صافي المبيعات
٢٤٧٥٠	٤٤٨٣٦		أرباح بيع أوراق مالية
٢١٠١٥٤	.		إيراد توزيعات كويونات اسهم (بالصافي)
٢٩٩٨٤	(٥٧٥٨٦٦)		عائد آذون خزانة (بالصافي)
٢٥٦٩٩٢	٢٤٩٤٦٤		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
١٢٨٠٣٠٢	(٩٢٠٣٢)		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
٣٤١٠٢٢٩٧	٢٤٤٩٤		(خسارة) أرباح إستثمارات مالية في شركات شقيقة - إنتاد
			إجمالي إيرادات النشاط
			(بخصم):
(٣٠٠٠٠٣٤)	(٣٩٢١٣)		تكلفة المبيعات
(٢٢٩١٦٣٠)	(١٩٢٢٧٠٣)	١٩	مصروفات إدارية وعمومية
(٤٩١٢١٧)	(٥٢٥٣٧٣)		رواتب وبدلات حضور مجلس الإدارة
(١٠٩٦٠)	(٢٠٦٥٩)		إهلاك الأصول الثابتة
(٥٧٩٣٨٤١)	(٢٥٠٧٩٤٨)		إجمالي المصروفات
٢٨٣٠٨٤٥٦	(٢٤٨٣٤٥٤)		صافي أرباح (خسائر) النشاط
			يضاف:
١٨٥٥٥	٤٨١٥٧		عوائد دائنة
.	٤٤٦٤١٣		أرباح رأسمالية
.	١٥٠٠		إيرادات أخرى
٢٨٣٢٧٠١١	(١٩٨٧٣٨٤)		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
			(بخصم):
.	.		ضريبة الدخل
.	(١٣٨٨)	٢٠	الضرائب المؤجلة
٢٨٣٢٧٠١١	(١٩٨٨٧٧٢)		صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضرائب
٢٩٤٦٥٧٧٥	(٢٠٨٢٧٣٩)		نصيب مساهمي الشركة الام في صافي (خسائر) ارباح الفترة
(١١٣٨٧٦٤)	٩٣٩٦٧		نصيب اصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي ارباح (خسائر) الفترة
٢٨٣٢٧٠١١	(١,٩٨٨,٧٧٢)		نصيب مساهمي الشركة الام في صافي (خسائر) ارباح الفترة بعد حقوق اصحاب غير المسيطرين
٢.٧٠	(٠.١٩)	٢١	نصيب السهم في صافي (خسائر) أرباح الفترة

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
صلاح محمد يحيى ابو علم



المدير المالي

محمد مصلح عطية

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٨ ٣٢٧ ٠١١	(١ ٩٨٨ ٧٧٢)	صافي (خسائر) أرباح الفترة
٣ ٥٠٢ ٨٢٧	٣ ٥٠٢ ٨٢٧	نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
<u>٣ ٥٠٢ ٨٢٧</u>	<u>٣ ٥٠٢ ٨٢٧</u>	إجمالي الدخل الشامل الآخر
<u>٣١ ٨٢٩ ٨٣٨</u>	<u>١ ٥١٤ ٠٥٥</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٩ ٤٦٥ ٧٧٥	(٢ ٠٨٢ ٧٣٩)	نصيب مساهمي الشركة الأم في صافي (خسائر) أرباح الفترة
(١ ١٣٨ ٧٦٤)	٩٣ ٩٦٧	نصيب اصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي (خسائر) الفترة
<u>٢٨ ٣٢٧ ٠١١</u>	<u>(١ ٩٨٨ ٧٧٢)</u>	الإجمالي

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

العضو المنتدب

صلاح محمد يحيى أبو الحسن



المدير المالي

محمد مصلح عطية

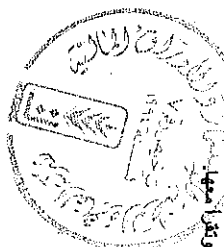
شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية
 "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
 عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإجمالي	حقوق الخصص غير المسبورة	إجمالي حقوق الملكية مساوي الشركة الأخرى	صافي أرباح (خسائر) العام	مخارج (خسائر) مرحلة	فرق قيمة تطبيق استيفاء حيازة باقية السابقة	احتياط عام	احتياط قانوني	رأس المال
خطة مصرى	خطة مصرى	خطة مصرى	خطة مصرى	خطة مصرى	خطة مصرى	خطة مصرى	خطة مصرى	خطة مصرى
٩٣ ٣٢٦ ٥٩٤	٧ ٦٧٤ ٤٦٨	٨٥ ٦٥٢ ١٢٦	١ ٩٧٧ ٧٩٤	(٣٤ ٠١٥ ٨٩٩)	٨ ٣٩٩ ٦٠٥	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
(١٠٤١ ٣٨٠)	.	.	(٢ ٥٨٦ ٤٥٤)	٢ ٥٨٦ ٤٥٤	.	.	.	.
٢٠ ٧٤٧ ٤٤٣	(٣ ٦٦٠ ٠٦٧)	٢٤ ٤٠٧ ٥١٠	٢٤ ٤٠٧ ٥١٠	.	(٨ ٣٧٦ ٧٣١)	.	.	.
(٨ ٣٧٦ ٧٣١)	.	(٨ ٣٧٦ ٧٣١)	٢٤ ٤٠٧ ٥١٠	--	(٨ ٣٧٦ ٧٣١)	--	--	--
١٢ ٣٧٠ ٧١٢	(٣ ٦٦٠ ٠٦٧)	١٦ ٠٣٠ ٧٧٩	٢٣ ٧٩٨ ٨٥٠	(٣٢ ٤٧٠ ٨٢٥)	٢٢ ٨٧٤	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
١٠٤ ٦٥٥ ٩٢٦	٤٠١٤ ٤٠١	١٠١ ٦٨٢ ٩٠٥	٢٣ ٧٩٨ ٨٥٠	(٣٢ ٤٧٠ ٨٢٥)	٢٢ ٨٧٤	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
.	.	.	(٢٣ ٧٩٨ ٨٥٠)	٢٣ ٧٩٨ ٨٥٠	.	.	.	.
(١ ٥٩١ ٢٣٢)	.	(١ ٥٩١ ٢٣٢)	.	(١ ٥٩١ ٢٣٢)	.	.	.	.
(١ ٩٥١ ٤٥٤)	١٣١ ٢٨٦	(٢٠ ٨٢ ٧٣٩)	(٢٠ ٨٢ ٧٣٩)	.	٨ ١٢٦	.	.	.
٨ ١٢٦	.	٨ ١٢٦	.	.	٨ ١٢٦	.	.	.
(١ ٩٤٣ ٣٢٨)	١٣١ ٢٨٦	(٢٠ ٧٤ ٦١٣)	(٢٠ ٨٢ ٧٣٩)	--	٨ ١٢٦	--	--	--
١٠١ ١٢١ ٣٢٦	٤ ١٤٥ ٦٨٧	٩٨ ٠١٧ ٠٦٠	(٢٠ ٨٢ ٧٣٩)	(١٠ ٢٦٣ ٢٠٧)	٣١ ٠٠٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠

الإيضاحات المرتبطة بالقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

المدير المالي

محمد صلاح عطية



صلاح محمد عطية المدير المالي

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١

التغيرات في حقوق الملكية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

المحول إلى الخسائر المرحلة

تسويات على الخسائر المرحلة

الدخل الشامل

صافي أرباح العام

الدخل الشامل الأخرى عن العام

إجمالي الدخل الشامل عن العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢

التغيرات في حقوق الملكية

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

المحول إلى الخسائر المرحلة

تسويات على الخسائر المرحلة

الدخل الشامل

صافي أرباح الفترة

الدخل الشامل الأخرى عن الفترة

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٨ ٣٢٧ ٠١١	(١ ٩٨٧ ٣٨٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
		يتم تسويته بـ:
١٩٣ ٨١٩	١٩١ ٤١٥	إهلاك الأصول الثابتة
(١٨ ٥٥٥)	(٤٨ ١٥٧)	عوائد دائنة
(٣٩ ٩٨٤)	٥٧٥ ٨٦٦	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية
(٢٥٦ ٩٩٢)	(٢٤٩ ٤٦٤)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
.	(٤٤٦ ٤١٣)	ارباح رأسمالية
٢٨ ٢٠٥ ٢٩٩	(١ ٩٦٤ ١٣٧)	صافى التدفقات النقدية قبل التغيرات في الاصول والالتزامات
٢٣ ٩٧٤ ٤٦٩	٥٦٠ ٨٥٦	التغير في الإستثمارات المالية
٣٩ ٩٨٤	.	التغير في إستثمارات فى وثائق صناديق استثمار
١٢٠ ٩٤٦	(٥٢ ٣٨٥)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٤٤ ٦٣٣ ٨٠٢)	(١ ٧١٢ ٥٣٠)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ١٢١ ٦٦٢	١٣٧٩٥٤٠	التغير في المخزون
١ ١١٩ ١٠٥	١ ٤٠٩ ٩٩٠	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٨٠١ ٦٢٩)	(١٢ ٢١٨)	التغير في موردين وأوراق دفع
(٨ ٨٧٢ ٨٨٤)	.	تسويات سنوات سابقة
(٥٤ ٠٨٦)	.	الضرائب المسددة
١ ٢١٩ ٠٦٤	(٣٩٠ ٨٨٤)	صافى النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٤ ٥٩٢)	(٢ ٦٧٤)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
.	٥١٣٨٤٨	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٢ ٨٣٩ ٢٣٢)	.	مستحق اطراف ذات علاقة
١٨ ٥٥٥	٤٨ ١٥٧	مقبوضات من عوائد دائنة
(١٢ ٨٣٥ ٢٦٩)	٥٥٩ ٣٣١	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
(١١ ٦١٦ ٢٠٥)	١٦٨ ٤٤٧	صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١١ ٩٤٥ ٦٣٤	١ ٤٣٦ ٣٥٤	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣٢٩ ٤٢٩	١ ٦٠٤ ٨٠٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
صلاح محمد يحيى أبو علم



المدير المالي
محمد مصلح عطية

١- ذبذة من 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 تجارى الجيزة تحت رقم ١٠٩٤٠٩ في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٦ علماً بأن عمر الشركة ٢٥ عاماً وتنتهي في ٢٢/١٠/٢٠٢١ وجرى اتخاذ الإجراءات القانونية لمدة عمر الشركة.

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 تسليم 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 وبنءاء 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 التاجير". 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 من 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 فى 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 (١٢).

المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية - إيضاح رقم (٢١).

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 مقدر. 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 لإدارة. 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.

١/٢ أسس تجميع القوائم المالية المجمعة

١/١/٢ 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.

وقبما يلي بيان بالشركة التابعة التي تم تجميعها بالقوائم المالية الدورية المجمعة للشركة في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ :

نسبة المساهمة

%

٥٢.٠٤

شركة اسيوط للتنمية الزراعية (ش.م.م) *

نبذة عن الشركة

تأسست الشركة عام ١٩٨٤ بإسم شركة اسيوط للأمن الغذائي برأسمال مصدر قدره ٢ مليون جنيه مصري وتم التأشير 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 للشركة وموافقة السيد الأستاذ الدكتور رئيس مجلس إدارة الهيئة بتاريخ ١٩٩٦/٤/٢٤ ومن الهيئة بتاريخ ١٩٩٦/١٢/١٨ أصبح إسم الشركة شركة اسيوط للتنمية الزراعية وبموجب إجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠٠٠/١٠/٢١ تم تعديل المادة (٢) من النظام الأساسي للشركة بإضافة أراض جديدة للنشاط .

مركز الشركة

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

غرض الشركة

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

٢/١/٢ 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% ومن حقوق التصويت. يتم المحاسبة في القوائم المالية المجمعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي بموجبها يتم إثبات الاستثمارات - عند إقتنائها بالتكلفة ثم يتم تعديل تلك التكلفة بكل ما يطرأ على نصيب الشركة في صافي أصول الشركة المستثمر فيها. ويتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة دخل الشركة، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها.

٢/١/٢ 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 في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة (الأقلية) في صافي ربح/خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة / السنة التي تعد عنها التقارير.
- يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة الناتجة من المعاملات المتبادلة بين الشركة القابضة والشركات التابعة وكذا المعاملات بينهم.
- يتم رد خسائر الأضعمال في الشركات التابعة ضمن القوائم المالية المجمعة.

٢/٣ عملة العرض والقياس وأثبات المعاملات بالدفاتر

١/٢/٢ عملة العرض والقياس

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

٢/٢/٣ إثبات المعاملات بالدفاتر

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات التي تتم بالمعاملات الأجنبية خلال الفترة/ السنة على أساس أسعار الصرف المعلنة في وقت التعامل، ويعد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الأجنبية في نهاية الفترة/ السنة على أساس أسعار الصرف في 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 في تاريخ المعاملة، أما البنود التي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية فيتم إثباتها باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيمة العادلة.

٢/٤ 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 وتدفعاتها 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.

ت- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

هدف نموذج الأعمال ليس الاحتفاظ بالأصل المالي لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو الاحتفظ 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
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 المخسومة ونماذج تسعير الخيارات ،
وبحسب الأحوال. وتظهر جميع المشتقات ضمن الأصول إذا كانت قيمتها العادلة موجبة ، أو ضمن الالتزامات إذا
كانت قيمتها العادلة سالبة.

٤/٢ الإيرادات من العقود مع العملاء

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

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

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

الخطوة الثانية: تحديد 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 باستثناء المبالغ المحصلة لصالح الغير.

الخطوة الرابعة: تخصيص سعر المعاملة لالتزامات 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 الأداء.

الإعتراف بالإيراد

وذلك عندما :

(أ) يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة.

(ب) يمكن قياس الإيراد بدرجة يعتمد عليها.

وذلك وفقاً للأسس التالية :

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

٥/٢ أذون الخزانة

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

٦/٣ إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

تشمل استثمارات مالية بغرض المتاجرة و استثمارات في صناديق الإستثمار.

هي أصول مالية تم اقتناؤها أو نشأتها بصفة أساسية لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدى زمني قصير أو قد تمثل جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتها معاً وكان هناك دليل على وجود معاملات فعلية حديثة تزيد الحصول على أرباح قصيرة الأجل.

تقاس تلك الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف في قائمة الدخل بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة (القيمة السوقية) ببند أرباح وخسائر التغير في 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 في القيمة الاستردادية بقائمة الدخل.

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

الاستثمارات 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 الأولي يتم قياس الاستثمارات 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 بفروق 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 ديسمبر ٢٠٢٠

أ- استثمارات في أدوات و 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 الآخر 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 أي استهلاك أو سداد أي 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 لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبيوياً 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- استثمارات 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 العادية في استثمارات 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 ٢٠٢١ - معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧: الأدوات المالية

إضمحلال الأصول المالية

تقوم الشركة بمراجعة لكافة أصولها المالية فيما عدا الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادية 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 العالية 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 الإعراف 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.

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 استثمار 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 العادلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دورى 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 الإنخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الإنخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع 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 المعيبة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص يخصم 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 في تاريخ إعداد القوائم المالية ليتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالى.

١٣/٢ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة اقتنائها وتظهر الأصول الثابتة بالقوائم المالية الدورية المجمعة 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%
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 في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ولا يتم احتساب إهلاك لها حتى يتم تحويلها لبند الأصول الثابتة.

١٥/٣ ضرائب الدخل

تتضمن ضرائب الدخل على أرباح أو خسائر السنة كل من ضرائب السنة والضرائب المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضرائب الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية. 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.

١٦/٣ 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.

١٧/٢ إجمالي الدخل الشامل

هو التغيير في حقوق الملكية خلال الفترة والناجم 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".

١٨/٢ التدفقات النقدية

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

١٩/٢ صندوق التأمين الخاص بالعمالين بالشركة

يتم تمويل صندوق العمالين المنشأ بقرار مجلس الإدارة فى ١٩ يونيو ١٩٩٧ بفانص حصة العمالين فى الأرباح السنوية التي يتقرر توزيعها بعد استئزال الموزع من تلك الحصة نقداً، وكذا بما تساهم به الشركة فى ميزانية الصندوق بما يعادل أجر ثلاثة أشهر من الأجور الأساسية 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 فى ١٦ مارس ١٩٩٨.

٢٠/٢ حصة العمالين فى الأرباح

يكون للعمالين نصيب فى توزيعات الأرباح بما لا يقل عن ١٠% وبما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعمالين بالشركة ولا يتم إدراجها كمصروفات ضمن قائمة الدخل وتثبت كتوزيع أرباح ويتم الاعتراف بحصة العمالين فى الأرباح من خلال حقوق الملكية كما يتم إثباتها كالتزام خلال الفترة المالية التي تتم فيها اعتماد هذا التوزيع بواسطة الجمعية العامة للشركة.

٢١/٢ الاحتياطي العام

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

٢٢/٢ 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.

٢٣/٢ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة فى 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 وينفس أسس التعامل مع الغير.

٢٤/٣ نصيب السهم من الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة الأرباح المتاحة لساهمي 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 الائتمان أو غير ذلك من المتغيرات ، شريطة أنه في حالة ما إذا كان المتغير غير مالي الا يكون المتغير خاصاً بأى من طرفي العقد ،

ويوضح هذا الإيضاح المعلومات والبيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالإخطار الوارد ذكرها اعلا 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 للتواءم 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 والتقديرة .

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 بسمة الشركة .

وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها وذلك دون الأخذ في الاعتبار أية آثار غير صادية 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 فى أسعار الفائدة بالسوق.

٤- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لاسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فان القيمة العادلة للأدوات المالية فى تاريخ إعداد القوائم المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٥- أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

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

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

٦ نقدية وإرصدة لدى البنوك :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالخزينة
٦٧١٩	٤٣٣١	حساب جارى - مصرف ابو ظبى - جنيه مصري
٣١٨٩٩	٢٣٣١٤	حساب جارى - البنك التجارى الدولى - جنيه مصري
٣٤٠٧٤	١٢٢٩٨٥	حساب جارى - البنك العقارى المصرى العربى
٨٤٩٧	٧	ودائع لاجل - البنك العقارى المصرى العربى
١٣٥٥١٦٥	١٤٥٤١٦٣	
١٤٣٦٣٥٤	١٦٠٤٨٠٠	الاجمالي

٧ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارياب والخسائر

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٤٦٩٤١٢٩	٦٩٣٢٩١٠	١/٧
١٧٩٨٣٠٣٤	١٤٨٥٦٩٩٥	٢/٧
٢٢٦٧٧١٦٣	٢١٧٨٩٩٠٥	الاجمالي

٣١ ديسمبر-٢٠٢١

٣١ مارس-٢٠٢٢

١/٧ استثمارات مالية بغرض المتاجرة

القيمة السوقية	عدد الأسهم	القيمة السوقية	عدد الأسهم	إسم الورقة المالية	القطاع
		٢٨٨,٢٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	حديد عز	قطاع موارد اساسية
٣٥٨,٩٠٩,٣٢	١٦,٧٠٩,٠٠٠	٦٦٥,١٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	مصر للألومنيوم	
٣٧٦,٢٥٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٤٨,٧٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	أبو قير للإسمدة والصناعات الكيماوية	
٢٨٠,٨٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣١٣,٢٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	سيدي كزير للبتروكيماويات	
		٤٧٨,٨٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	بناكين	
		١٦٩,٧٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المالية والصناعية المصرية	
		٤٩٩,٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مصر لاننتاج الاسمدة - مويكو	
١,٠١٥,٩٥٩,٣٢		٢,٦٦٣,٢٠٠,٠٠٠		إجمالي	
٥٠٤,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٦,٤٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الإسكندرية لتداول الحبوب	قطاع خدمات النقل والشحن
٥٠٤,٠٠٠,٠٠٠		٤١٦,٤٠٠,٠٠٠		إجمالي	
٧٩,٤٤٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٧٢٠,٣٦	٥٢,٠٩٨,٠٠	أودن للاستثمارات المالية	الخدمات المالية الغير مصرفية وتكنولوجيا المعلومات
٥٠٧,٢٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	اى فيلانس للاستثمارات المالية	
١٥٥,١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بلتون المالية للتقاضي	
٦٤٠,٥٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٥,٥٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	أوري	
		٤٤٢,٢٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المجموعة المالية - هيرمس	
١,٣٨٢,٢٩٠,٠٠٠		١,٥٤١,٩٧٠,٣٦		إجمالي	

١٠٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠			أودن للتنمية	قطاع العقارات
١٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠			مدينة نصر للإسكان والتعمير	
		١٩٩,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	أوراسكوم كونستراكشن بي إل سي	
		٣١٢,٨٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بالم فيلز للتعمير	
٢٤٨,٠٠٠,٠٠٠		٥١٢,٣٠٠,٠٠٠		إجمالي	
		١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الأسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)	الغاز و البترول
		١٩٦,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي	
٣٩٣,٢٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٠,٤٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	السويدى الإلكترونيك	خدمات و منتجات صناعية و سيارات
٣٩٣,٢٠٠,٠٠٠		٣٣٠,٤٠٠,٠٠٠		إجمالي	
٢٧٦,٨٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٧,٦٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الوادي للاستثمار السياحي	السياحة والترفيه
٢٧٦,٨٠٠,٠٠٠		٢٢٧,٦٠٠,٠٠٠		إجمالي	
٣٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الإسكندرية للغزل والنسيج	المنسوجات والسلع المعمرة
٣٩٤,٠٠٠,٠٠٠		٣٤٧,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي	
٣٩٥,٤٣٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٤,٧٦٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠	التفريقية الوطنية للأمن الغذائي	قطاع الاغذية والمشروبات
		٣٤٣,٢٨٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	الدلتا للسكر	
٣٩٥,٤٣٠,٠٠٠		٦٩٨,٠٤٠,٠٠٠		إجمالي	
٨٤,٤٥٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠			مصر الوطنية للصلب عتاقة	قطاع التشييد والبناء
٨٤,٤٥٠,٠٠٠				إجمالي	
٤,٦٩٤,١٢٩,٣٢		٦,٩٣٢,٩١٠,١٧		إجمالي المحفظة	

٢/٧ استثمارات في وثائق الاستثمار

صندوق مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر القدي ذو العائد التراكمي
الاجمالي

٢٠٢١/١٢/٣١

جنيه مصري

١٧ ٩٨٣ ٠٣٤

١٧ ٩٨٣ ٠٣٤

٢٠٢٢/٠٣/٣١

جنيه مصري

١٤ ٨٥٦ ٩٩٥

١٤ ٨٥٦ ٩٩٥

٨ العملاء و اوراق القبض:

عملاء

اوراق قبض

الاجمالي

٢٠٢١/١٢/٣١

جنيه مصري

٥٥ ٢٢٢

٧٠ ٥٦١

١٢٥ ٧٨٣

٢٠٢٢/٠٣/٣١

جنيه مصري

١٠٧ ٦٠٧

٧٠ ٥٦١

١٧٨ ١٦٨

٩ المخزون:

مواد خام

مخزن الات حراسة

قطع غيار ومهمات

انتاج تام

الاجمالي

٢٠٢١/١٢/٣١

جنيه مصري

١ ٦٥٢ ٤٧٢

٢ ٤٠٠

١٣٦ ٠٠٨

٣٠٢ ٦٥٠

٢ ٠٩٣ ٥٣٠

٢٠٢٢/٠٣/٣١

جنيه مصري

٣٥٠ ٩٧٠

٢ ٤٠٠

٧٠ ٤٧٠

٢٩٠ ١٥٠

٧١٣ ٩٩٠

١٠ مدينون وارصدة مدينة اخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٤ ٦٩٢ ٣٧٧	٣٣ ٨٩٤ ٧٥٣	مدينو بيع استثمارات (ا / عمرو ابو العيون)
١٤١ ٣٢٤	٨٨ ٣٢٥	مديونيات عاملين
٣ ٦٤١ ٠٠٥	٦ ١٢٨ ٦٥٢	مصروفات زراعة قائمة
٨١ ٦٥٠	٨١ ٦٥٠	تأمينات لدي الغير
	٥١٥ ٩٥٢	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	مدينو بيع اصول ثابتة
٣٩ ٣١٢	١٣٨ ١٩٤	مدينو مصرف ابوظبى الاسلامى
٨٠٠	٢٣٠٠	عهد مستديمة
١١ ٣٥٠	١٩ ١٠٠	سلف عاملين
٢٩٥ ٠٠٠	٢٩٥ ٠٠٠	ايجار ارض مستحقة - شركة رويال
٦٨ ٥٠٠	٦٨ ٥٠٠	ايجار ارض مستحقة - عبد العال مجد
١٧ ٧٥٠	١٧ ٧٥٠	محكمة اسيوط الابتدائية
	٢٠ ٠٠٠	موردين دفعات مقدمة
٦٨٢	٢٩ ٨١٣	ارصدة مدينة اخرى
١٦ ٦٢٥		ايرادات مستحقة
٥٥٠ ٩٦٤		مدينون شركة القاهرة الوطنية لسمسرة الاوراق المالية
٤٠ ١٢٠		شركة تشب للتأمين
٣٩ ٦١٧ ٤٥٩	٤١ ٣٢٩ ٩٨٩	الاجمالى
(١٠٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	الانخفاض في قيمة مدينون و ارصدة مدينة اخرى
٣٩ ٥١٧ ٤٥٩	٤١ ٢٢٩ ٩٨٩	مدينون ارصدة مدينة اخرى (بالصافى)

١١ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١ ٢٤٧ ٦٨٧	١١ ٢٤٧ ٦٨٧	الوطنية للزجاج ز البلور
٢٢ ١٣١	٢٢ ١٣١	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
٤ ٢٧٣	٤ ٢٧٣	الاسماعلية الجديدة للاستثمار
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	شركة ابوظبى الاسلامية القابضة
٣٦ ٣٧٥	٣٦ ٣٧٥	شركة ابوظبى الاسلامية للاستثمار العقارى
٩١٧ ٠٤٩	٩١٧ ٠٤٩	المهندس الوطنية لصيانة السيارات (المهندس كار)
١٢ ٢٢٧ ٥١٥	١٢ ٢٢٧ ٥١٥	الاجمالى
(١٠ ٦٦٣ ٦٦٩)	(١٠ ٦٥٥ ٥٤٣)	يخصم - الانخفاض في قيمة الاستثمارات المالية
١ ٥٧٣ ٨٤٦	١ ٥٨١ ٩٧٢	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر (بالصافى)

قيما يلي بيان بالاستثمارات المضمحلة بالكامل على مدار سنوات سابقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥ ٤٥٧	١٥ ٤٥٧	الوجه القبلي - الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء
٢ ٤٢٢	٢ ٤٢٢	المهندس لاسكان الشباب
١٣٠ ٤٥٨	١٣٠ ٤٥٨	الوجه القبلي - الوطنية للمقاولات واعمال البناء
٢ ٢١٤	٢ ٢١٤	المصرية للصممات (أيفاكو)
٥٥٩ ٢٢٥	٥٥٩ ٢٢٥	الشرقية الوطنية لانتاج وتصنيع الالبان
١٢٦ ٤٤٩	١٢٦ ٤٤٩	الوطنية للامن الغذائى
١٠٧ ١٢٣	١٠٧ ١٢٣	الوطنية للتجارة والتصنيع (تاجرو)
٧٦ ٨٥٠	٧٦ ٨٥٠	التبويبية الوطنية للعبوات الغذائية
٤ ٤٤٠	٤ ٤٤٠	الفيوم الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء
١٠٣ ٠٠٢	١٠٣ ٠٠٢	الشرقية الوطنية للتجارة والتنمية
٣ ١٨٦ ٤٨٨	٣ ١٨٦ ٤٨٨	الشباب (سيرفيكو)
٤ ٣١٤ ١٢٨	٤ ٣١٤ ١٢٨	الاجمالي
(٤ ٣١٤ ١٢٨)	(٤ ٣١٤ ١٢٨)	يخصم - الانخفاض فى قيمة الاستثمارات المالية
-	-	الانخفاض فى قيمة الاستثمارات المالية (بالصافي)

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٣ ٨٧٤	٢٣ ٨٧٤	شركة ابوظبى الاسلامية للاستثمار العقارى
.	٨ ١٢٦	الوطنية للزجاج والبلور
(١ ٠٠٠)	(١ ٠٠٠)	شركة ابوظبى للاستثمارات المالية
٢٢ ٨٧٤	٣١ ٠٠٠	الاجمالي

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	١٢
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة</u>
		<u>استثمارات فى شركات تابعة</u>
٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	مساهمات فى رأسمال الجمعية التعاونية الاستهلاكية
٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	الاجمالي

حدد رأس المال المصدر و المدفوع بمبلغ ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى موزع على عدد ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم نقدى قيمة السهم ١٠ جنية مصرى موزعة على النحو التالى

عدد الاسهم	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	
٦٧٩٨٦١١	٦٤.٧٥	٦٧٩٨٦١١٠	مصرف ابو ظبى الاسلامى
١٧٢٢٧٠٢	١٦.٤١	١٧٢٢٧٠٢٠	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (ايباد)
٩٢٨٢٨٧	٨.٨٤	٩٢٨٢٨٧٠	شركة اسيوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
١٠٥٠٤٠٠	١٠.٠٠	١٠٥٠٤٠٠٠	مساهمون آخرون
١٠٥٠٠٠٠٠	%١٠٠.٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠	الاجمالى

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	الاحتياطيات
جنية مصرى	جنية مصرى	
٢٦٨٠٩٩٦	٢٦٨٠٩٩٦	احتياطي قانوني
١٦٠٩٦٣٠	١٦٠٩٦٣٠	احتياطي عام
٤٢٩٠٦٢٦	٤٢٩٠٦٢٦	الاجمالى

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	حقوق الحصص غير المسيطرة
جنية مصرى	جنية مصرى	
٩٣٩١٠٠٠	٩٣٩١٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٦٧٦٤٣	١٦٧٦٤٣	احتياطيات
٢١٥٦٧٤	٢١٥٦٧٤	علاوة اصدار
(٢١٣٦٣٩٢)	(٥٧٢٢٥٩٨)	نصيب حقوق الحصص الغير المسيطرة في (الخسائر) المرحلة
(٣٦٢٣٥٢٤)	٩٣٩٦٧	نصيب حقوق الحصص الغير المسيطرة في الارباح (الخسائر) الفترة/العام
٤٠١٤٤٠١	٤١٤٥٦٨٧	الاجمالى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	حسابات دائنة اخرى :
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٩١٣٠٧	١٤٩٠١١	مصرفات مستحقة
٦٢١٤١	٨١٧٨٦	تأمينات اجتماعية
١٥٠٧	٢٢٧٢	ضرائب ارباح تجارية - خصم من المنبع
٥٠٧٣٠٠٠	٥٨٨٦٠٠١	الشركة الوطنية للتجارة و التنمية
٦٩٣٥٦	١٧٩٣٥٦	دائنو شراء اراضي
١١٠٧٣	١١٠٧٣	صندوق الجزاءات
٢٩١٣٠٠	١٩٨١٣٦	مصلحة الضرائب - الشركات المساهمة
	٤٥٤٥٠٥	شركة القاهرة الوطنية لسمرة الاوراق المالية
	٦٥٦٧٢	مصلحة الضرائب - صندوق الشهداء
٨٧٩٨٣		المساهمة التكافلية
<u>٥٧٨٧٦٦٧</u>	<u>٧٠٢٧٨١٢</u>	الاجمالي

١٨ مخصصات			
الرصيد في بداية الفترة	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في نهاية الفترة
٥٠٠٠٠	.	.	٥٠٠٠٠
٥٠٠٠٠	-	-	٥٠٠٠٠
مخصصات مطلوبات			
اجمالي المخصصات			
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢			
مخصصات مطلوبات			
اجمالي المخصصات			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
مخصصات مطلوبات			
اجمالي المخصصات			
الرصيد في بداية العام	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في نهاية العام
٥٠٠٠٠	.	.	٥٠٠٠٠
٥٠٠٠٠	-	-	٥٠٠٠٠

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	مصرفات عمومية
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢٢٩١٦٣٠	١٩٢٢٧٠٣	المصرفات العمومية
٢٢٩١٦٣٠	١٩٢٢٧٠٣	الاجمالي

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	الضريبة المؤجلة
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٥٩٦٩١	٦٦٧٦٠	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة
٧٠٦٩	١٣٨٨	الضريبة المؤجلة عن الفترة - التزام
٦٦٧٦٠	٦٨١٤٨	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	تصيب السهم في صافي ارباح الفترة
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢٩٤٦٥٧٧٥	(١٩٨٨٧٧٢)	صافي (خسائر) ارباح الفترة بعد الضرائب
١٠٥٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠	متوسط عدد الاسهم القائمة
٢٠٨٠٦٣	(١٨٩)	تصيب السهم من (خسائر) ارباح الفترة

٢٢- الموقف الضريبي

١/٢٢ - شركة القاهرة الوطنية للاستثمارات والأوراق المالية

(أ) ضرائب الدخل:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١١ ، تم الفحص والتسوية والسداد.
- السنوات ٢٠١٢ 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 ٢٠٢٠ في ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية وتقديمه في المواعيد القانونية.

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٤ ، تم فحص الشركة وتسوية وسداد كافة الضرائب وفروق الفحص المستحقة للمصلحة طرف الشركة ولم يتم فحص السنوات من ٢٠١٥ حتي تاريخه.
- 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 ٢٠٢٠ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ دون خلاف مع المصلحة.

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 ٢٠١٩ 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 ٢٠١١ وحتى الآن لم يتم الفحص.

ج) ضرائب الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة:

- تقوم الشركة بالسداد بصفة دورية وبنظام من واقع نموذج "٤١" حتى تاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١

د) ضرائب القيمة المضافة:

- الشركة معفاة من ضريبة القيمة المضافة.

هـ) ضرائب الدمغة

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١

٢٣-الموقف القانوني

١/٢٣ شركة القاهرة الوطنية للاستثمارات والأوراق المالية

لا يوجد أي قضايا مرفوعة من او على الشركة.

٢/٢٣ شركة أسبوط للتنمية الزراعية

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 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.

٢٥-اعتماد القوائم المالية:

اعتمد مجلس ادارة الشركة اصدار القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

في ٢٩ / ٥ / ٢٠٢٢

