

OK
11/11/2020

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمى شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية " شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى قائمة المركز المالى المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسؤوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المستقلة فى ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رآى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المستقل لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالى المستقل وتدققاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى: ١ مارس ٢٠٢١



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم الإيضاح	الأصول
٦٧٦٥ ٨٧٨	١١ ٤٩٩ ٥٩٦	(٦)	<u>الأصول المتداولة</u> نقدية وأرصدة لدى البنوك
١١ ٩٤١ ١٤٥	٥ ٢٥٠ ٩٣٥	(٧، ٤/٣)	استثمارات مالية
٣ ٠٥٤ ٠٠٢	٣ ٠٩١ ٩٩٤	(٨، ٥/٣)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٤٥٩ ٠١٠	٣٩٢ ٩٤٢	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٢ ٢٢٠ ٠٣٥	٢٠ ٢٣٥ ٤٦٧		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١ ٥٧٣ ٨٤٦	١ ٥٧٣ ٨٤٦	(١٠، ٦/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٦٢ ٤٨٣ ٤٠٨	٧٥ ٤٣١ ٧٠٠	(١١، ٧/٣)	استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
١ ٢٤٣ ٣٦١	١ ١٩٥ ٩٥٣	(١٢، ١٢/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٦٥ ٣٠٠ ٦١٥	٧٨ ٢٠١ ٤٩٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨٧ ٥٢٠ ٦٥٠	٩٨ ٤٣٦ ٩٦٦		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣)	رأس المال المدفوع
٢ ٦٨٠ ٩٩٦	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	(٢٠/٣)	احتياطي قانوني
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	(١٩/٣)	احتياطي عام
٨ ٣١٣ ٧٦٦	٨ ٣١٣ ٧٦٦	(١/١٠)	فروق تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة
(٢٦ ٢٨٢ ٠٥١)	(٣٠ ٢١٩ ٩٣٤)		(خسائر) مرحلة
(٣ ٨٣٦ ٨٨٣)	(١ ٩٤٤ ٥٤١)		صافي (خسائر) السنة
٨٧ ٣٨٤ ٤٥٨	٨٥ ٤٣٩ ٩١٧		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٨٥ ٧٦٠	٩٨ ١٢٦	(١٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
--	١٢ ٨٣٩ ٢٣٢		مستحق لأطراف ذوي علاقة
٨٥ ٧٦٠	١٢ ٩٣٧ ٣٥٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٥٠ ٤٣٢	٥٩ ٦٩١	(١٦، ١٤/٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٥٠ ٤٣٢	٥٩ ٦٩١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٨٧ ٥٢٠ ٦٥٠	٩٨ ٤٣٦ ٩٦٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

العضو المنتدب

نائب العضو المنتدب للشئون المالية

مراقب الشئون المالية

صلاح محمد يحيى ابو علم

خالد عثمان

اسراء عثمان أبو العينين

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة الدخل المستقلة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم الإيضاح	إيرادات النشاط
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٢٩ ٣٥٧	(٢٣٧ ٦٧٨)	(٢/٣)	(خسائر) / أرباح بيع أوراق مالية
١ ٢٦٧ ٣٢٦	٩٤٨ ٨٩٠		عائد استثمارات في أوراق مالية
٩٨٨ ٣١٢	١ ١٩٩ ٤٩٠	(٣/٣)	عائد أدون خزانة
(٢ ٤٠٢ ٩١٥)	(٧٥٩ ٦٥٩)	(٤/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
٣٩٨ ٣٥٨	٦٣ ٠٤٢	(٥/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
٧٩٠	١٨١ ١٦٤		عائد صناديق استثمار
٨٨١ ٢٢٨	١ ٣٩٥ ٢٤٩		اجمالي إيرادات النشاط
			(يخصم) :
(٣ ٧٨٤ ٨٤٦)	(٤ ٥٠٥ ٢٢٢)	(١٥)	مصروفات إدارية وعمومية
(٦١٣ ٥٢٠)	(١ ٥٥٦ ٥٦٧)		رواتب وبدلات وحضور مجلس الإدارة
(٥٨ ٥٤٤)	(٤٧ ٤٠٨)	(١٢)	إهلاك الأصول الثابتة
(٤ ٤٥٦ ٩١٠)	(٦ ١٠٩ ١٩٧)		إجمالي المصروفات
(٣ ٥٧٥ ٦٨٢)	(٤ ٧١٣ ٩٤٨)		صافي (خسائر) النشاط
			يضاف :
١ ٧٤٥	٣٥٧٠٠		عوائد دائنة
٥٤ ١٤١	٨ ٨٤٢		إيرادات متنوعه
--	٣ ٠٦٨ ٢٧٣	(٢١)	رد الأضمحلال
٥ ٠٠٠	--		إيرادات غير عادية
٢٢ ٦٣٩	--		أرباح رأسماليه
(٣ ٤٩٢ ١٥٧)	(١ ٦٠١ ١٣٣)		صافي (خسائر) السنة قبل الضرائب
			(يخصم) :
(١٣٩ ٤٢٤)	(٩٤ ٢٥١)		ضرائب مستقطعة على توزيعات الكوبونات
(١٩٧ ٦٦٢)	(٢٣٩ ٨٩٨)		ضرائب أدون خزانة
(٧ ٦٤٠)	(٩ ٢٥٩)	(١٦)	الضرائب المؤجلة
(٣ ٨٣٦ ٨٨٣)	(١ ٩٤٤ ٥٤١)		صافي (خسائر) السنة بعد الضرائب
(٠,٣٧)	(٠,١٩)	(١٧,٢٢/٣)	نصيب السهم في صافي (خسائر) السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

العضو المنتدب

نائب العضو المنتدب للشئون المالية

مراقب الشئون المالية

صلاح محمد يحيى أبو علم

خالد عثمان

اسراء عثمان أبو العينين

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
(٣ ٨٣٦ ٨٨٣)	(١ ٩٤٤ ٥٤١)	صافي (خسائر) السنة
--	--	<u>الدخل الشامل الأخر</u>
<u>(٣ ٨٣٦ ٨٨٣)</u>	<u>(١ ٩٤٤ ٥٤١)</u>	إجمالي الدخل الشامل عن السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

العضو المنتدب

صلاح محمد يحيى



نائب العضو المنتدب للشئون المالية

خالد عثمان



مراقب الشئون المالية

اسراء عثمان أبو العينين



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	صافي (خسائر) / أرباح السنة/الفترة		فروق تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة		احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري			
٩١ ٢٢١ ٣٤١	(١٤ ٨٩٢ ٨١٥)	٨ ٣١٣ ٧٦٦	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠		
--	١٤ ٨٩٢ ٨١٥	--	--	--	--		
(٣ ٨٣٦ ٨٨٣)	(٣ ٨٣٦ ٨٨٣)	--	--	--	--		
(٣ ٨٣٦ ٨٨٣)	(٣ ٨٣٦ ٨٨٣)	--	--	--	--		
٨٧ ٣٨٤ ٤٥٨	(٣ ٨٣٦ ٨٨٣)	٨ ٣١٣ ٧٦٦	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠		
٨٧ ٣٨٤ ٤٥٨	(٣ ٨٣٦ ٨٨٣)	٨ ٣١٣ ٧٦٦	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠		
٨٧ ٣٨٤ ٤٥٨	(٣ ٨٣٦ ٨٨٣)	٨ ٣١٣ ٧٦٦	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠		
٨٧ ٣٨٤ ٤٥٨	(٣ ٨٣٦ ٨٨٣)	٨ ٣١٣ ٧٦٦	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠		
--	٣ ٨٣٦ ٨٨٣	--	--	--	--		
--	--	--	--	--	--		
(١ ٩٤٤ ٥٤١)	(١ ٩٤٤ ٥٤١)	--	--	--	--		
--	--	--	--	--	--		
(١ ٩٤٤ ٥٤١)	(١ ٩٤٤ ٥٤١)	--	--	--	--		
٨٥ ٤٣٩ ٩١٧	(١ ٩٤٤ ٥٤١)	٨ ٣١٣ ٧٦٦	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠		

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
التغيرات في حقوق الملكية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
المحول إلي الخسائر المرحلة
الدخل الشامل
صافي (خسائر) السنة
اجمالي الدخل الشامل عن السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
التغيرات في حقوق الملكية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
المحول إلي الخسائر المرحلة
تسويات علي الخسائر المرحلة
الدخل الشامل
صافي (خسائر) السنة
الدخل الشامل الأخر عن السنة
اجمالي الدخل الشامل عن السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

-الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

العضو المنتدب

صلاح محمد يحيى أبو علم

نائب العضو المنتدب للشؤون المالية

خالد عثمان

مراقب الشؤون المالية

اسراء عثمان أبو العينين

اسراء

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٣ ٤٩٢ ١٥٧)	(١ ٦٠١ ١٣٣)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي (خسائر) السنة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ:
٥٨ ٥٤٤	٤٧ ٤٠٨	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة
(١ ٧٤٥)	(٣٥ ٧٠٠)		عوائد دائنة
٢ ٤٠٢ ٩١٥	٧٥٩ ٦٥٩	(٧)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
(٣٩٨ ٣٥٨)	(٦٣ ٠٤٢)	(٨)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
(١٠٠ ٠٠٠)	--		مخصص مستخدم
(٢٢ ٦٣٩)	--		(أرباح) رأسمالية
(١ ٥٥٣ ٤٤٠)	(٨٩٢ ٨٠٨)		صافي التدفقات النقدية قبل التغيرات في الأصول والالتزامات (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
١ ٧٢٢ ١٥٣	٥ ٩٣٠ ٥٥١	(٧)	التغير في الاستثمارات المالية
٦٣٠ ٥٩٦	٢٥ ٠٥٠	(٨)	التغير في استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٢٦ ٨٥١	--		التغير في حسابات مدينة مع أطراف ذوى علاقة
١٥٣ ٥٩٢	٦٦ ٠٦٨	(٩)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٦ ٣٠٨)	١٢ ٣٦٦	(١٥)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٣٣٧ ٠٨٦)	(٣٣٤ ١٤٩)		ضرائب الدخل المسددة
٦ ٥٤٠ ٣٥٨	٤ ٨٠٧ ٠٧٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٠ ٥١٣)	--	(١٣)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
١٢٩ ٤٧٠	--		متحصلات من بيع أصول ثابتة
--	--		مقبوضات من بيع استثمارات تابعة
--	(١٠٩ ٠٦٠)		(مدفوعات) في شراء استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
١ ٧٤٥	٣٥ ٧٠٠		مقبوضات من عوائد دائنة
١٠٠ ٧٠٢	(٧٣ ٣٦٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
٦ ٦٤١ ٠٦٠	٤ ٧٣٣ ٧١٨		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال السنة
١٢٤ ٨١٨	٦ ٧٦٥ ٨٧٨		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦ ٧٦٥ ٨٧٨	١١ ٤٩٩ ٥٩٦	(٦، ١٦/٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
			المعاملات غير النقدية

تم استبعاد مبلغ ٢٣٢ ٨٣٩ ١٢ والذي يمثل معاملات غير نقدية من بند مدفوعات في شراء استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة مقابل استبعاد اثر نفس المبلغ علي بند مستحق لأطراف ذات علاقة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

العضو المنتدب

صلاح محمد يحيى أبو علم



نائب العضو المنتدب للشئون المالية

خالد عثمان



مراقب الشئون المالية

اسراء عثمان أبو العينين



١- نشأة 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.

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، يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال 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 (١٢)

الضريبة المؤجلة - إيضاح رقم (١٦)

المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية - إيضاح رقم (١٩)

قياس القيم العادلة

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

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

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

٣- أهم السياسات المحاسبية

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 بالعملة الأجنبية خلال الفترة/السنة على أساس أسعار الصرف المعلنة في وقت التعامل، ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في نهاية الفترة/السنة على أساس أسعار الصرف في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل.

٢/٣ تحقق الإيراد

- 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 الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين القيمة الدفترية وسعر البيع مطروحا منه مصروفات وعمولات البيع.

٣/٣ أذون الخزانة

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

٤/٣ الاستثمارات المالية

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 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 والخسائر.
كما يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع تلك الاستثمارات بقائمة الدخل.

٥/٣ وثائق صناديق الاستثمار

يتم إثبات وثائق صناديق الاستثمار بتكلفة الاقتناء ويتم تقييمها على أساس آخر قيمة استردادية معلنة وتدرج فروق التغير في القيمة الاستردادية بقائمة الدخل.

٦/٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تكون هناك النية للاحتفاظ بها لمدة غير محددة، وقد يتم بيعها استجابة للحاجة أو السيولة أو التغيرات في أسعار العائد أو الصرف أو الأسهم.
عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي.
بعد القياس الأولى يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة المجمعة بفروق تلك الاستثمارات المالية المتاحة للبيع 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.

اضمحلال الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

أ- استثمارات في أدوات حقوق الملكية:

- عندما يعترف بالتراجع في القيمة العادلة لاستثمار مالي متاح للبيع مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى مع وجود أدلة موضوعية على اضمحلال قيمة الأصل تستبعد الخسارة المجمعة التي تم الاعتراف بها مباشرة في بنود الدخل الشامل الأخرى سابقاً ويعترف بها 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 مخصوماً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.
- لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في قائمة الدخل بالنسبة لأى استثمار في أداة حقوق ملكية موبواً كاستثمار متاح للبيع.

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

ب- استثمارات في أدوات دين:

- في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من الدخل الشامل الأخرى ويعد الاعتراف بها بقائمة الدخل ويستمر استحقاق العائد بسعر العائد الفعلي الأصلي على القيمة الدفترية المخفضة للأصل، وفي حالة زيادة القيمة العادلة في استثمارات في أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل ترد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الدخل.

٧/٣ الاستثمارات 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 الاستثمارات بتكلفة الاقتناء ويخصم منها أية خسائر اضمحلال في القيمة، ويتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل ببند خسائر اضمحلال قيمة شركات تابعة وشقيقة وذلك لكل استثمار على حدة، ويتم رد قيمة الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة في قائمة الدخل في الفترة التي حدث بها الرد وبما لا يجاوز القيمة الدفترية الأصلية. تثبت توزيعات الأرباح في قائمة الدخل عند اعتماد توزيع هذه الأرباح وثبوت حق الشركة في التحصيل.

٨/٣ استثمارات مالية رأس مال مخاطر

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

٩/٣ انخفاض قيمة الأصول

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

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

١٠/٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

١١/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو حكمي 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 بالميزانية 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:

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

١٣/٣ ضرائب الدخل

تتضمن ضرائب الدخل على أرباح السنة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضرائب الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن الدخل الشامل.

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

١٤/٣ الضرائب المؤجلة

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

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

١٥/٣ إجمالي الدخل الشامل

هو التغيير في حقوق الملكية خلال الفترة والنتائج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغييرات الناتجة عن هذه المعاملات مع الملاك بصفتهم.
ويشمل إجمالي الدخل الشامل كافة بنود كل من "الأرباح أو الخسائر" (قائمة الدخل) و"الدخل الشامل الآخر".

١٦/٣ التدفقات النقدية

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

١٧/٣ صندوق التأمين الخاص بالعاملين بالشركة

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

١٨/٣ حصة العاملين في الأرباح

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

١٩/٣ الاحتياطي العام

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

٢٠/٣ الاحتياطي القانوني

يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥٪ من الأرباح الصافية للشركة لتكوين الاحتياطي القانوني 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 تغيير 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 اعلا و تقوم الإدارة ممثلة في مجلس إدارة الشركة بتحليل 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 دورى 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 إعداد تقارير توضح مدى الالتزام بلوائح وإجراءات مواجهة المخاطر ومدى ملائمة إدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة.

خطر الائتمان

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

خطر السيولة

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

هي 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

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

خطر سعر الفائدة

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

٤- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٥- أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

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

٦- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
٨٠٨٨	٧٩٢٠
٣٥٥٥ ٣٨٣	٧٧٧
٧٧ ٤٠٧	٨١٩٩
--	٢٨٦
٣١٢٥ ٠٠٠	١١ ٤٨٢ ٤١٤
٦٧٦٥ ٨٧٨	١١ ٤٩٩ ٥٩٦

نقدية بالخرينة
حساب جاري - مصرف أبو ظبي - جنيه مصري
حساب جاري - البنك التجاري الدولي - جنيه مصري
حساب جاري - البنك العقاري المصري العربي
ودائع لأجل - البنك العقاري المصري العربي

٧- الاستثمارات المالية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	اسم الورقة
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري
١٤٣ ٠٠٠	٢٢ ٠٠٠	٥٢ ٦٨٠
١٥٠ ٩٤٥	١٤ ٥٠٠	٢١٤ ٦٠٠
٣٠٢ ٨٢٠	٢١ ٠٠٠	٢٣٧ ٩٣٠
٥٩٦ ٧٦٥		٥٠٥ ٢١٠
٢٩٥ ٥٧٣	٢٩ ٣٨١	--
٤١٢ ٥٠٠	٧٥٠ ٠٠٠	--
٧٠٨ ٠٧٣		--
٤٣١ ٢٨٠	٤ ٠٠٠	--
٨٣٦ ٨٢٤	٨ ٨٧٥	--
١ ١٧٣ ٧٠٠	١٠ ٠٠٠	--
٢ ٤٤١ ٨٠٤		--
١ ٠٧٩ ٢٦٠	١٣ ٠٠٠	١٤٧ ٩٧٥
١٥٢ ٨٠٠	٢٠ ٠٠٠	--
١ ٢٣٢ ٠٦٠		١٤٧ ٩٧٥
٧٨٤ ٨٦٢	٤٦ ٢٥٠	٦٧٦ ٦٣٨
٣٣٠ ٣٧٦	١٣٥ ٤٠٠	١٩٤ ٥٧٠
٥٥ ٢٥٠	٢٥ ٠٠٠	--
١ ١٧٠ ٤٨٨		٨٧١ ٢٠٨
٢٤ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	--
٧٥ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	--
٩٩ ٠٠٠		--
٢٨٥ ٩٥٠	٣٥ ٠٠٠	--
٣٦٤ ٣٧٥	٢٧ ٥٠٠	١٤٨ ٤٠٠
٢١٧ ٤٦٠	٣٩٥ ٣٨٢	--
٢٦٢ ٥٠٠	١٥٠ ٠٠٠	٤٠٩ ٢٠٠
١٧٧ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠	--
٣٥٢ ٨٢٤	٧٣ ٢٠٠	٢٧٩ ٦٢٤
١ ٦٦٠ ١٠٩		٨٣٧ ٢٢٤

قطاع التشييد ومواد البناء

أسمنت سيناء
العز لصناعة حديد التسليح
مصر للألومنيوم

قطاع الاتصالات

المصرية للإتصالات
أوراسكوم للإتصالات والإعلام

قطاع الأغذية والمشروبات

مطاحن شرق الدلتا
مطاحن مصر العليا
مطاحن وسط وغرب الدلتا

قطاع البنوك

البنك التجاري الدولي - مصر
البنك المصري لتنمية الصادرات

قطاع الخدمات المالية

المجموعة المالية هيرميس القابضة
القلعة للاستشارات
بلتون المالية القابضة

قطاع السياحة والترفيه

المصرية للمنتجات السياحية
رمكو لإنشاء القرى السياحية

قطاع العقارات

مجموعة طلعت مصطفي القابضة
السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار (سوديك)
الصعيد العامة للمقاولات
بالم هيلز
عامر جروب
مدينة نصر للإسكان والتعمير

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/١٢/٣١		اسم الورقة
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
٣٦٣ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	٣١٢ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	قطاع الغاز والبتترول الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
٣٦٣ ٠٠٠		٣١٢ ٠٠٠		
٢٦٩ ٤٠٠	٣٠ ٠٠٠	٢٧٩ ٣٠٠	٣٠ ٠٠٠	قطاع الكيماويات سيدي كرير للبتروكيماويات
٣٧٢ ٣٣٠	٣١ ٥٠٠	٣٧٢ ٦٤٥	٣١ ٥٠٠	المالية والصناعية المصرية
٦٥٦ ٥٥١	١٢٢ ٠٥٥	٤٧٤ ٠٧٣	١١٧ ٠٥٥	الصناعات الكيماوية - كيما
٥٧٥ ٠٢٥	٢٧ ٥٠٠	٥٦٨ ٧٠٠	٢٧ ٥٠٠	ابو قير للأسمدة وصناعات الكيماوية
--		١٤٦ ٨٥٠	٢ ٥٠٠	مصر لإنتاج الأسمدة (مويكو)
١ ٨٧٣ ٣٠٦		١ ٨٤١ ٥٦٨		
٧٧٦ ٥٤٠	٢٠ ٥٠٠	--	--	قطاع الموزعون وتجارة التجزئة العامة للصوامع والتخزين
٧٧٦ ٥٤٠		--		
٨٦٢ ٥٠٠	٧٥٠٠	٧٣٥ ٧٥٠	٧٥ ٠٠٠	قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات السويدى الكتريك
٨٦٢ ٥٠٠		٧٣٥ ٧٥٠		
١٥٧ ٥٠٠	٩٠ ٠٠٠	--	--	قطاع الملابس دايس للملابس الجاهزة
١٥٧ ٥٠٠		--		
١١ ٩٤١ ١٤٥		٥ ٢٥٠ ٩٣٥		الاجمالي

٨- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/١٢/٣١		اسم الصندوق
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
٥٧٨ ٥٠٨	١ ٤٠٠	٦٤١ ٥٥٠	١ ٤٠٠	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
٢ ٤٧٥ ٤٩٤	١٤ ١٧٧	٢ ٤٥٠ ٤٤٤	١٢ ٩٢٦	صندوق يوم بيوم مصرف ابوظبي الاسلامي
٣ ٠٥٤ ٠٠٢		٣ ٠٩١ ٩٩٤		

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١٤٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	مدينو بيع اصول ثابتة
٢١٢ ٠٠٠	٢١٢ ٠٠٠	تأمينات لدى الغير
--	٣ ٤٨٠	سمسار أوراق مالية
١٠٣ ٣٣٠	١٥٧ ٤٦٢	مديونيات عاملين
٣ ٦٨٠	--	أرصدة مدينة أخرى
٤٥٩ ٠١٠	٣٩٢ ٩٤٢	

١٠- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٥٨٥ ٠١٨	٥٨٥ ٠١٨	الوطنية للزجاج والبلور
٢٢ ١٣١	٢٢ ١٣١	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
٤ ٢٧٣	٤ ٢٧٣	الإسماعيلية الجديدة للاستثمار
٩ ٠٠٠	٩ ٠٠٠	شركة أبو ظبي الإسلامية القابضة
٣٦ ٣٧٥	٣٦ ٣٧٥	شركة أبوظبي الإسلامي للاستثمار العقاري
٩١٧ ٠٤٩	٩١٧ ٠٤٩	المهندس الوطنية لصيانة السيارات (المهندس كار)
١ ٥٧٣ ٨٤٦	١ ٥٧٣ ٨٤٦	

وفيما يلي بيان بالاستثمارات المضمحلة بالكامل علي مدار سنوات سابقة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٤ ٥٠٠	٤ ٥٠٠	الوجه القبلي - الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء
٢ ٤٢٢	٢ ٤٢٢	المهندس لإسكان الشباب
١٣٠ ٤٥٨	١٣٠ ٤٥٨	الوجه القبلي الوطنية للمقاولات وأعمال البناء
٢ ٢١٤	٢ ٢١٤	المصرية للصمامات (إيفاكو)
٥٥٩ ٢٢٥	٥٥٩ ٢٢٥	الشرقية الوطنية لإنتاج وتصنيع الألبان
١٢٦ ٤٤٩	١٢٦ ٤٤٩	الوطنية للأمن الغذائي
١٠٧ ١٢٣	١٠٧ ١٢٣	الوطنية للتجارة و التصنيع (تاجرو)
٧٦ ٨٥٠	٧٦ ٨٥٠	القليوبية الوطنية للعبوات الغذائية
٤ ٤٤٠	٤ ٤٤٠	الفيوم الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء
١٦٨ ١٢٦	١٦٨ ١٢٦	الصف الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء
١٠٣ ٠٠٢	١٠٣ ٠٠٢	الشرقية الوطنية للتجارة والتنمية
٣ ١٨٦ ٤٨٨	٣ ١٨٦ ٤٨٨	الشباب (سيرفيكو)
(٤ ٤٧١ ٢٩٧)	(٤ ٤٧١ ٢٩٧)	يخصم:- خسائر اضمحلال الشركات المتاحة للبيع
--	--	

١/١٠ وتمثل فروق التقييم الخاصة بالاستثمارات المتاحة للبيع ضمن بنود الدخل الشامل الاخر فيما يلي :-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١ ٣٦٣ ٨٩٩	١ ٣٦٣ ٨٩٩	شركة الوطنية للتجارة والتنمية - انناد (تم اعادة تبويبها الي شقيقة)
٦ ٩٢٦ ٩٩٣	٦ ٩٢٦ ٩٩٣	اسيوط للتنمية الزراعية (تم اعادة تبويبها الي تابعة)
٢٣ ٨٧٥	٢٣ ٨٧٥	شركة أبوظبي الإسلامي للاستثمار العقارى
(١ ٠٠٠)	(١ ٠٠٠)	شركة أبوظبي لاستثمارات المالية
٨ ٣١٣ ٧٦٧	٨ ٣١٣ ٧٦٧	

١١- استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/١٢/٣١		
جنيه مصرى	%	جنيه مصرى	%	
٢٠ ٣٨٤ ٦٩٨	٣٠,٨٥	٢٦ ٩٧٣ ٨٨٩	٥٣,٠٤	أ- استثمارات في شركات تابعة
٨ ٩٢٣ ٧٣٦	٨٦,٦	--	٨٦,٦	أسيوط للتنمية الزراعية (**)
(٨ ٩٢٣ ٧٣٦)		--		الوجه القبلي - الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء
٢٠ ٣٨٤ ٦٩٨		٢٦ ٩٧٣ ٨٨٩		يخصم: خسائر اضمحلال شركة الوجه القبلي (*)
١٣ ١٣٤ ٢٤٢	٢٣,٣٦	١٣ ١٣٤ ٢٤٢	٢٣,٣٦	ب- استثمارات في شركات شقيقة
١٠ ٩٥٦ ٦٩١	٤٠,٩٦	١٠ ٩٥٦ ٦٩١	٤٠,٩٦	أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
١٨ ٠٠٧ ٧٧٧	٢٩,١٥	٢٤ ٣٦٦ ٨٧٨	٣٥,٤٨	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
٤٢ ٠٩٨ ٧١٠		٤٨ ٤٥٧ ٨١١		الوطنية للتجارة والتنمية (أنناد)
٦٢ ٤٨٣ ٤٠٨		٧٥ ٤٣١ ٧٠٠		

- (*) بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ قامت الشركة ببيع كامل مساهمتها في رأس مال شركة الوجه القبلي للطوب الطفلي ومواد البناء. وحيث سبق قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ باضمحلال قيمة المساهمة والبالغة ٨,٩ مليون جنيه مصري.

علما بأن لم يتم اعتماد هذا الاضمحلال ضمن الاقرار الضريبي للشركة في وقت اثبات الاضمحلال فقد قامت الشركة برد قيمة الاضمحلال واثبات الخسائر الفعلية لعملية البيع، وفي ضوء ماسبق لذلك نتج عن ذلك خسائر بيع بمبلغ ٤٦٦ ٨٥٥ ٥ جنيه مصري (إيضاح رقم ٢١).

(**) قامت الشركة بشراء حصة اضافية في أسهم شركة اسيوط للتنمية الزراعية واعادة تبويبها من شركات شقيقة الي شركات تابعة.

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١٢- الأصول الثابتة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
	المبلغ	النسبة %	المبلغ	النسبة %
أراضي	٦١٥٧٥٠	--	٦١٥٧٥٠	--
مباني	١٠٦٤٢٥٠	٢٠	١٠٦٤٢٥٠	٢٠
تجهيزات	٤٩٦٣٦٤	٩	٤٩٦٣٦٤	٩
إثاث	١٤١٧٩٥	٣	١٤١٧٩٥	٣
أجهزة كهربائية	٢٩١٥٠٧	٥	٢٩١٥٠٧	٥
سيارات	٢٢٣٧٦٧	٤	٢٢٣٧٦٧	٤
إجمالي	٢٨٣٣٤٣٣	١٠٠	٢٨٣٣٤٣٣	١٠٠
أراضي	٦١٥٧٥٠	--	٦١٥٧٥٠	--
مباني	١٠٦٤٢٥٠	٢٠	١٠٦٤٢٥٠	٢٠
تجهيزات	٤٧١١٠٦	١٦	٤٧١١٠٦	١٦
إثاث	١٤١٧٩٥	٥	١٤١٧٩٥	٥
أجهزة كهربائية	١٩٣٤٦	١	١٩٣٤٦	١
سيارات	٢٢٣٧٦٧	٨	٢٢٣٧٦٧	٨
إجمالي	٢٨٣٣٤٣٣	١٠٠	٢٨٣٣٤٣٣	١٠٠
مجموع أهلاك الاستيعادات	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
مجموع الإهلاك في	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
صافي القيمة الدفترية في	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
معدلات الإهلاك	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١
التكلفة في	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١
الإضافات خلال السنة	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١
الاستيعادات خلال السنة	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١
التكلفة في	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١
مجموع الإهلاك في	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١
إهلاك السنة	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١/١
مجموع أهلاك الاستيعادات	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
مجموع الإهلاك في	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
صافي القيمة الدفترية في	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١

١٣- رأس المال

حدد رأس المال المصدر بمبلغ ١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ١٠ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم نقدي، قيمة السهم ١٠ جنيه مصري، موزعه على النحو التالي:

القيمة الاسمية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	
٦٧ ٩٨٦ ١١٠	٦ ٧٩٨ ٦١١	٦٤,٧٥	مصرف أبوظبي الإسلامي
٩ ٢٨٢ ٨٧٠	٩٢٨ ٢٨٧	٨,٨٤	شركة أسيوط الوطنية الإسلامية للتجارة والتنمية
١٧ ٢٢٧ ٠٢٠	١ ٧٢٢ ٧٠٢	١٦,٤١	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
١٠ ٥٠٤ ٠٠٠	١ ٥٠٤ ٠٠٠	١٠,٠٠	مساهمون آخرون
<u>١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>١٠ ٥٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٪١٠٠</u>	

١٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٧٧ ٥٠٠	٨٨ ٠٠٠	مصرفات مستحقة
٥ ٨٢٥	١ ٣٣٩	ضرائب أرباح تجارية - خصم من المنبع
٢٣١	--	أرصدة دائنة أخرى
٢ ٢٠٤	٨ ٧٨٧	التأمين الصحي الشامل
<u>٨٥ ٧٦٠</u>	<u>٩٨ ١٢٦</u>	

١٥- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٢ ٢٩٩ ٩١٦	٢ ٨٠١ ١٤٥	أجور ومرتببات
٣٧٨ ٣٧٩	٣٢٣ ٧٠٢	تراخيص ورسوم
١٩٨ ١٠٣	١٠٣ ٠٧٦	مزايا عينية
٩٠٨ ٤٤٨	١ ٢٧٧ ٢٩٩	مصاريف أخرى
<u>٣ ٧٨٤ ٨٤٦</u>	<u>٤ ٥٠٥ ٢٢٢</u>	

١٦- الضرائب المؤجلة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٤٢ ٧٩٢	٥٠ ٤٣٢	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية السنة
٧ ٦٤٠	٩ ٢٥٩	الضرائب المؤجلة عن السنة - التزام
<u>٥٠ ٤٣٢</u>	<u>٥٩ ٦٩١</u>	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية السنة

١٧- نصيب السهم في صافي (خسائر) السنة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
(٣ ٨٣٦ ٨٨٣)	(١ ٩٤٤ ٦٢٢)	صافي (خسائر) السنة بعد الضرائب
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة
<u>(٠,٣٧)</u>	<u>(٠,١٩)</u>	نصيب السهم من (الخسائر)

١٨- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

الاسم	طبيعة المعاملة	الرصيد	طبيعة الحساب	القوائم المالية
الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية	شراء استثمارات مالية	١٢ ٨٣٩ ٢٣٢	دائن	مستحق لأطراف ذوى علاقة
مصرف أبو ظبي الإسلامى - مصر	حساب جاري	٧٧٧	مدين	نقدية وأرصدة لدى البنوك
مصرف أبو ظبي الإسلامى - مصر	وثائق صناديق الاستثمار	٢ ٤٥٠ ٤٤٤	مدين	استثمارات في وثائق صناديق استثمار

١٩- المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية

تتمثل المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية التى تواجهها الشركة فيما يلى:

١/١٩ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة الأطراف المتعاملة معهم تنفيذ تعاقدهم مع الشركة. وينشأ هذا الخطر من الاستثمارات المالية والأرصدة المدينة ونقدية بالبنوك والخزينة ويتمثل إجمالي خطر الائتمان في الأتي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٤٥٩ ٠١٠	٣٩٢ ٩٤٢	مدينون وأرصدة مدينة اخرى
١١ ٩٤١ ١٤٥	٥ ٢٥٠ ٩٣٥	استثمارات مالية
٦ ٧٦٥ ٨٧٨	١١ ٤٩٩ ٥٩٦	نقدية وأرصدة لدى البنوك

وتتمثل أعمار المدينون في التالي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١٠٣ ٣٣٠	٣ ٤٨٠	مستحق من ٦١-٩٠ يوم
١٤٣ ٦٨٠	١٥٧ ٤٦٢	مستحق من ٩١-١٢٠ يوم
٢١٢ ٠٠٠	٢٣٢ ٠٠٠	مستحق اكثر من سنة

٢/١٩ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التى قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماته وتقوم الشركة بالاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها وذلك دون الأخذ في الاعتبار أية أثار غير عادية لا يمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية. إن معظم المستحقات لدائنوا الشركة سيتم سدادها خلال فترة أقل من ٦ شهور.

٣/١٩ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في العوامل التى تؤثر على قيم وعائد وأرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التى تؤثر على عائد وأرباح ورقة مالية بذاتها، وطبقاً للسياسة الاستثمارية للشركة يتم إتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر:

- تنوع الاستثمار في القطاعات المختلفة.
 - إجراء الدراسات اللازمة قبل اتخاذ قرار الشراء بما يضمن الاستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
 - إدارة ومتابعة أداء كافة استثمارات الشركة مع العمل على تصنيفها من حيث درجة المخاطر التى تتعرض لها إلى استثمارات آمنة أو محدودة المخاطر، بحيث تحقق عوائد تفوق أو تماثل تكلفة الفرصة البديلة للاستثمار مع عدم وجود اضمحلال، أو احتمال وجود اضمحلال طفيف في قيمتها السوقية أو الدفترية عن تكلفة الشراء، مما يؤدي إلى خفض خطر السوق إلى الحد الأدنى.
 - تقوم ادارة الشركة بمراجعة السياسة الاستثمارية بشكل دوري وفقاً لمستجدات السوق.
- تبين الإيضاحات أرقام (٧، ٨، ١٠، ١١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أنواع الاستثمارات وأنشطتها.

٤/١٩ خطر التغيير في أسعار الصرف

ويتمثل هذا الخطر في التغيرات في أسعار الصرف للعملة الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملة الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية ولا يوجد لدى الشركة أصول والالتزامات ذات طبيعة نقدية بالعملة الأجنبية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

٢٠- الموقف الضريبي

١/٢٠ ضرائب الدخل:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١١، تم الفحص والتسوية والسداد.
- السنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و 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 ٢٠١٩ في ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتقديمه في المواعيد القانونية.

٢/٢٠ 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 حتى تاريخه
- يتم سداد ضريبة المرتبات شهرياً بانتظام.

٣/٢٠ ضريبة الدمغة:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٠، تم فحص الشركة وسداد ضريبة الدمغة المستحقة.
- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٧ لم يتم الفحص حتى تاريخه.

٤/٢٠ الضريبة العقارية:

- تقوم الشركة بسداد المستحق عليها وفقا لأخر تقييم لمقر الشركة، وقد تم سداد الضريبة المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ دون خلاف مع المصلحة.

٢١-رد الاضمحلال

قامت الشركة ببيع كامل مساهمتها في رأس مال شركة الوجه القبلي للطوب الطفلي ومواد البناء بمبلغ ٢٧٣ ٢٦٨ ٣٠ جنيه مصري وحيث سبق قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ باضمحلال قيمة المساهمة والبالغة ٨,٩ مليون جنيه. والتي لم يتم اعتماد هذا الاضمحلال كمصروفات واجبة الخصم ضمن الاقرار الضريبي للشركة في وقت اثبات الاضمحلال لذا لزم الايضاح لحفظ حق الشركة بإثبات واعتماد هذا الاضمحلال بالقيمة المباعة في إقرار عام ٢٠٢٠.

٢٢-الأحداث الهامة

تعرضت جمهورية مصر العربية وكذا العديد من الدول حول العالم لجائحة مرض الفيروس التاجي (كوفيد - ١٩) والتي اثرت تأثيرا على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجه 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.

- صدر قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١) لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية التالية:

١. معيار رقم (٤٧) الأدوات المالية

٢. معيار رقم (٤٨) الأيراد من العقود مع العملاء

٣. معيار رقم (٤٩) عقود التأجير

وذلك للعام المالي الذي يبدأ أول يناير ٢٠٢١

٢٣- اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس ادارة الشركة اصدار القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بتاريخ ١ مارس ٢٠٢١.

العضو المنتدب

صلاح محمد يحيى أبو علم



نائب العضو المنتدب للشئون المالية

خالد عثمان



مراقب الشئون المالية

إسراء عثمان أحمد

