

مصطفى شوقي

شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
" شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية" المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم
الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك
التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا
وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي 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 في
القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم
مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه
المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية
والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض
إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملانمة
السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض
الذي قدمت به القوائم المالية.

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

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى لشركة الاسكندرية الوطنية للإستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية 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 ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى ثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٢٤ فبراير ٢٠٢٢



شركة الإسكندرية الوطنية للإستثمارات المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة المركز المالي
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

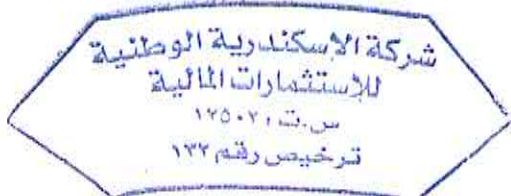
رقم الإيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الأصول الأصول المتداولة
(٦)	٧٦ ٥٦١	٣ ٣٥١ ٨٠٤	نقدية وأرصدة لدى البنوك
(٧)	٨ ٦٧٢ ٨٥٠	٢٨٢ ٣٦٩	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٨)	٣ ٥٣٨ ٧٠٥	١٣ ٠٠٩ ٨٢٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
	١٢ ٢٨٨ ١١٦	١٦ ٦٤٣ ٩٩٨	اجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
(٩)	٩ ٣٣٧	٩ ٣٣٧	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(١٠)	٥٦١ ٠٥٩	٥٩٣ ٢٨٣	استثمارات مالية في شركات شقيقة
(١١)	١١ ١٢٦	١٥ ٦٩٧	أصول ثابتة (بالصافي)
	٥٨١ ٥٢٢	٦١٨ ٣١٧	اجمالي الأصول غير المتداولة
	١٢ ٨٦٩ ٦٣٨	١٧ ٢٦٢ ٣١٥	اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
(١٢)	٢٦ ١٢٥ ٠٠٠	٢٦ ١٢٥ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
(١٣)	١ ١٥٣ ٥٥٩	٩٢٥ ٣٥٤	الاحتياطيات
	(١١ ٣٧٧ ٣٢٥)	(١٥ ٧٠٨ ٢٦٣)	(خسائر) مرحلة
	(٣ ١٨٥ ٧٢٠)	٤ ٥٦٤ ١١٤	صافي (خسائر)/أرباح السنة
	١٢ ٧١٥ ٥١٤	١٥ ٩٠٦ ٢٠٥	اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
(١٤)	٥٨ ٧٥٠	٦٢ ٠٦٠	التزامات ضريبية مؤجلة
	٥٨ ٧٥٠	٦٢ ٠٦٠	اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
(١٥)	٩٥ ٣٧٤	١ ٢٣٩ ٧٦٨	ضريبة الدخل المستحقة
	٩٥ ٣٧٤	٥٤ ٢٨٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
	٩٥ ٣٧٤	١ ٢٩٤ ٠٥٠	اجمالي الالتزامات المتداولة
	١٢ ٨٦٩ ٦٣٨	١٧ ٢٦٢ ٣١٥	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

-الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
 - تقرير مراقب الحسابات مرفق.

العضو المنتدب
 ليلي حسين محمد خيرى

نائب المدير العام
 لمياء محمد طه

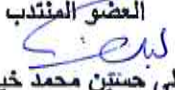
رئيس قسم الحسابات
 شبرين حسن أحمد




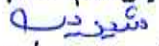
شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
 "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة الدخل الشامل
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

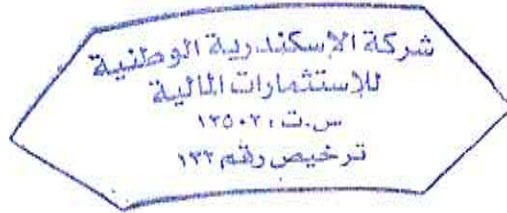
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	رقم الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٥٦٤ ١١٤	(٣ ١٨٥ ٧٢٠)	صافي (خسائر)/أرباح السنة
		<u>الدخل الشامل الأخر</u>
١٩٢ ٤٨٠	--	فروق تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٩٢ ٤٨٠	--	إجمالي الدخل الشامل الأخر عن السنة
٤ ٧٥٦ ٥٩٤	(٣ ١٨٥ ٧٢٠)	إجمالي الدخل الشامل عن السنة

-الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب

 ليلي حستين محمد خيرى

نائب المدير العام

 لمياء محمد طه

رئيس قسم الحسابات

 شيرين حسن أحمد



شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

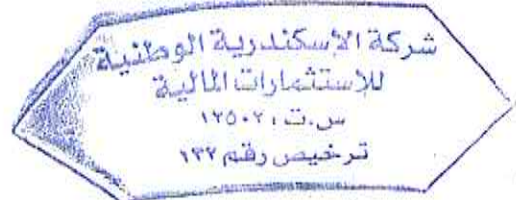
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٥ ٨٥٨ ١٥٠	(٣ ١٧٣ ٤٧٢)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي (خسائر)/أرباح السنة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ:
٧ ٢١٠	١٢ ٣٧٠	(١١)	إهلاك الأصول الثابتة
٤٤ ٩٤٨	١٠٨ ٨٥٣	(٧)	التغير في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢ ٣٩٤ ٢٣٣)	--		أرباح رأسمالية
(٤٩ ٢٠٠)	(١٥ ٥٥٨)		ضرائب إذون الخزانة المدفوعة
٣١ ٩٦٨	٣٢ ٢٢٥	(١٠)	التغير في الاستثمارات في شركات شقيقة
(١ ٩٣٦ ٨٦١)	--	(٩)	أرباح بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٢ ٨٤٥ ٠٧٥)	--	(١٠)	أرباح بيع استثمارات مالية في شركات شقيقة
(١٨ ٦٢٥)	(٥٩٥ ٢٩٨)		عوائد دائنة
(١ ٣٠١ ٨١٨)	(٣ ٦٣٠ ٨٨٠)		صافي التدفقات قبل التغيرات في الأصول والالتزامات (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٢٠ ٣٣٠	(٨ ٤٩٩ ٣٣٧)	(٧)	التغير في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٩٨ ٣٢٠)	٩ ٤٧١ ١٢٠	(٨)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١ ١٨٢)	٤١ ٠٩٢	(١٥)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
--	(١ ٢٤٤ ٧٣٨)		ضرائب الدخل المسددة
(١ ٤٨٠ ٩٩٠)	(٣ ٨٦٢ ٧٤٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(١٨ ٠٠٠)	(٧ ٧٩٨)		مدفوعات في شراء أصول ثابتة
٢ ٨٠٠ ٠٠٦	--		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٩٣٧ ٢٢٠	--		متحصلات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
١٨ ٦٢٥	٥٩٥ ٢٩٨		عوائد دائنة محصلة
٣ ٧٣٧ ٨٥١	٥٨٧ ٥٠٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
٢ ٢٥٦ ٨٦١	(٣ ٢٧٥ ٢٤٣)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال السنة
١ ٠٩٤ ٩٤٣	٣ ٣٥١ ٨٠٤		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣ ٣٥١ ٨٠٤	٧٦ ٥٦١	(١٦/٣، ٦)	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
			وتتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
١٩ ٤٠٠	٢٩ ٢٨٧		النقدية
٣ ٣٣٢ ٤٠٤	٤٧ ٢٧٤		أرصدة لدى البنوك
٣ ٣٥١ ٨٠٤	٧٦ ٥٦١	(١٦/٣، ٦)	

-الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب
ليلى حسين محمد خيرى

نائب المدير العام
لمياء محمد طه

رئيس قسم الحسابات
شيرين حسن أحمد



١- نشأة الشركة

تأسست شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام قانون سوق رأس المال رقم (٩٥) لسنة ١٩٩٢ في ٣ يناير ١٩٩٦ وقيدت بسجل تجارى شرق الإسكندرية تحت رقم ١٢٥٠٢ في ٣ يناير ١٩٩٦، وحصلت على الترخيص بمزاولة نشاطها من الهيئة العامة لسوق المال تحت رقم (١٣٢) بتاريخ ٢٥ فبراير ١٩٩٦.

غرض الشركة هو ترويج وتغطية الاكتتاب فى الأوراق المالية والاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقا مالية وفى زيادة رؤوس أموالها وفى تكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية.

المدة المحددة للشركة هي خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة فى السجل التجارى بتاريخ ٣ يناير ١٩٩٦.

تم تجديد المدة المحددة للشركة لمدة خمسة وعشرون سنة تبدأ من ٢ يناير ٢٠٢١ وتنتهي في ١ يناير ٢٠٤٦.

مركز الشركة ومحلها القانوني محافظة الإسكندرية - طريق الحرية أمام مبنى محافظة الإسكندرية.

تم قيد أسهم الشركة فى بورصة الأوراق المالية فى شهر نوفمبر ١٩٩٨.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

تعد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين والتعليمات المحلية السارية، يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال 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 فى 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 (١٤)

المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية - إيضاح رقم (١٨)

قياس القيم العادلة

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

فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الاعتبار أسعار المعاملات التى تمت مؤخرا، والإسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أى 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 فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣- أهم السياسات المحاسبية

١/٣ عملة العرض والقياس وأثبات المعاملات بالدفاتر

١/١/٣ عملة العرض والقياس

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

٢/١/٣ أثبات المعاملات بالدفاتر

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

٢/٣ تحقق الإيراد

- يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٨) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة المصري رقم (١١) الإيرادات و ينطبق علي كافة العقود المبرمة مع العملاء ما لم تقع تلك العقود في نطاق معايير اخري.
- ويضع المعيار الجديد نموذجا مكونا من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات التي تنشأ من العقود المبرمة مع العملاء، و بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، يعترف بالإيراد حسب القيمة التي تعكس العوض الذي تتوقع المنشأة استحقاقه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلي العميل.
- ويلزم المعيار المنشأت أن تمارس تقديرا محاسبيا أخذة في الإعتبار كافة الحقائق والظروف ذات العلاقة عند تطبيق كل خطوة من النموذج علي العقود المبرمة مع عملائها. كما يحدد المعيار طريقة المحاسبة عن التكاليف الاضافية للحصول علي العقد و التكاليف التي تتعلق مباشرة بالوفاء بالعقد.
- وعليه ليس هناك أثر هام و مؤثر جراء تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيرادات من العقود مع العملاء علي اثبات إيرادات الشركة.
- إثبات الإيرادات
- يتم اثبات الإيرادات علي أساس المبلغ المحدد في العقد مع العميل ويستثنى المبالغ التي تم تحصيلها نيابة عن طرف ثالث، و تعترف الشركة بالإيرادات عندما تنتقل السيطرة علي المنتج أو الخدمة إلي العميل و يتم تطبيق المبادئ الموجودة في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨).
- إيرادات من تقديم خدمات
- يتم اثبات الإيرادات من الخدمات في الفترة المحاسبية التي يتم فيها تقديم الخدمات، يتم اثبات الإيرادات عندما يستوفي التزام الأداء أي عند اكتمال أداء الخدمة للعميل. وتقاس الإيرادات وفقا للمقابل المحدد في العقد المبرم مع العميل.
- إيراد الودائع والحسابات الإستثمارية لدي البنوك
- يتم الإعتراف بالأرباح وفقا لمبدأ الاستحقاق علي أساس التوزيع الزمني علي مدار السنة حتي تاريخ الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بقائمة الدخل بتوزيعات أرباح الأسهم حينما يثبت حق الشركة في الحصول علي مدفوعات هذه التوزيعات.

اضمحلال قيمة الأصول المالية

يستبدل معيار المحاسبة المصري "رقم ٤٧" معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦ و يتضمن المعيار الجديد نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" (ECL) و يطبق نموذج الاضمحلال الجديد على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأصول التعاقدية والاستثمارات في أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، ولكن ليس على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية، بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ يتم الاعتراف بخسائر الائتمان في وقت مبكر عن معيار المحاسبة المصري ٢٦.

ويتم 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.

١- استثمارات في أدوات حقوق الملكية

- إذا كان هناك أدلة موضوعية على اضمحلال في القيمة تستبعد الخسارة من الدخل الشامل الأخر - وهي الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة مخصوماً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر، لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية في فترة لاحقة عند زيادة القيمة العادلة لأية أدوات دين، وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية عندئذ تقوم الشركة برد خسارة اضمحلال هذه في قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية.

- 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 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 لأي 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 معتداً 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 المنخفضة للأصل، وفي حالة زيادة القيمة العادلة في استثمارات في أدوات دين نتيجة

شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل ترد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الدخل.

٤/٣ الإستثمارات المالية في شركات تابعة

هي شركات يكون للشركة فيها سيطرة، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل سيطرة. يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة بطريقة التكلفة متضمنة تكلفة الإقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمتها يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار بقيمة هذا الإضمحلال وتحمله على قائمة الارباح أو الخسائر وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة، ويجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة ويتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الإستثمارات وفقا لطريقة التكلفة وفي حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الارباح للشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الإقتناء وذلك اعتبارا من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصه بتوزيعات الارباح.

٥/٣ وثائق صناديق الإستثمار

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

٦/٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

٧/٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

٨/٣ داننون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الداننون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية، كما يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيمة التي ستقوم الشركة بدفعها في المستقبل.

٩/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي 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 هاما فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضرائب والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك مناسبا، كما يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية ليتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي.

١٠/٣ 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 المقدر لكل نوع منها، تعترف المنشأة ضمن القيمة الدفترية لأصل ثابت بالتكلفة التي تتحملها في استبدال جزء من هذا الأصل في تاريخ تحمل تلك التكلفة وذلك إذا كان الجزء البديل يفى بشروط الاعتراف في ذلك التاريخ.

١١/٣ ضرائب الدخل

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

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

١٢/٣ 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 القيم المتوقع تحقيقها لكلاً من الأصول والالتزامات وذلك باستخدام أسعار الضرائب السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة 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.

١٣/٣ الدخل الشامل

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

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

١٤/٣ 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.

١٥/٣ الاحتياطي القانوني

يتم اقتطاع ٥% من صافي أرباح الفترة لتكوين احتياطي قانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي ٥٠% من رأس المال المصدر للشركة ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع.

١٦/٣ الاحتياطي العام

يتم تكوين الاحتياطي العام بناء على قرارات الجمعية العامة للشركة ووفقاً لأحكام المادة (٤٠) من القانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والمادة (٩٣) من لائحته التنفيذية.

١٧/٣ نصيب السهم من الأرباح

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

١٨/٣ إدارة المخاطر المالية

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

ويوضح هذا الإيضاح المعلومات والبيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالإخطار الوارد ذكرها أعلاه 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

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.

وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطر بسمعة الشركة.

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

خطر السوق

هي خطر تذبذب القيمة العادية 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 العادية 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 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 اقتناء وتدوير الأوراق المالية التي تدر عائد مقبول وتتمتع بدرجة عالية من الأمان وانخفاض 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.

شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٦- النقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٢١/٣١
١٩ ٤٠٠	٢٩ ٢٨٧
٣ ٣٣٢ ٤٠٤	٤٧ ٢٧٤
٣ ٣٥١ ٨٠٤	٧٦ ٥٦١

نقدية بالخرزينة
حسابات جارية بالبنوك

٧- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

التغير في القيمة السوقية	القيمة السوقية	القيمة الدفترية	عدد الأسهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
				<u>قطاع الاستثمارات</u>
٧١ ٦٥٢	٣ ١٢٠ ٠٠٠	٣ ٠٤٨ ٣٤٨	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	أوراسكوم للإستثمارات
٧١ ٦٥٢	٣ ١٢٠ ٠٠٠	٣ ٠٤٨ ٣٤٨		إجمالي القطاع
				<u>قطاع العقارات</u>
(١ ٥٠٥)	٦ ١٣٥	٧ ٦٤٠	٢ ٠٨٠	مدينة نصر للإسكان والتعمير
(١ ٥٠٥)	٦ ١٣٥	٧ ٦٤٠		إجمالي القطاع
				<u>قطاع الرعاية الصحية</u>
(١٧٩ ٠٠٠)	٥ ٥٤٦ ٧١٥	٥ ٧٢٥ ٧١٥	٤ ٦٢٢ ٢٦٢	سيدي ميديكال
(١٧٩ ٠٠٠)	٥ ٥٤٦ ٧١٥	٥ ٧٢٥ ٧١٥		إجمالي القطاع
(١٠٨ ٨٥٣)	٨ ٦٧٢ ٨٥٠	٨ ٧٨١ ٧٠٣		الإجمالي
				<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>
				<u>قطاع البنوك</u>
(٢٤ ٤٤٥)	٨٢ ٨٦٦	١٠٧ ٣١١	١ ٤٠٠	البنك التجاري الدولي
(٢٤ ٤٤٥)	٨٢ ٨٦٦	١٠٧ ٣١١		إجمالي القطاع
				<u>قطاع الاتصالات</u>
(٥٠٠)	١٤ ٠٣٧	١٤ ٥٣٧	١ ٩١٥	راية القابضة
(٥٠٠)	١٤ ٠٣٧	١٤ ٥٣٧		إجمالي القطاع
				<u>قطاع العقارات</u>
(١٦ ٥٦٠)	٤٨ ٨٠٠	٦٥ ٣٦٠	٨ ٠٠٠	مجموعة طلعت مصطنى
(١ ٤٠٤)	٧ ٦٤٠	٩ ٠٤٤	٢ ٠٠٠	مدينة نصر للإسكان و التعمير
٣٣٨	١٠ ٣٤٧	١٠ ٠٠٩	١ ٥٧٥	مصر الجديدة للإسكان
(١٧ ٦٢٦)	٦٦ ٧٨٧	٨٤ ٤١٣		إجمالي القطاع
				<u>قطاع الصناعة</u>
(٢ ٩٥٢)	٣٢ ٣٧٣	٣٥ ٣٢٥	٣ ٣٠٠	السويدي اليكتروك
(٢ ٩٥٢)	٣٢ ٣٧٣	٣٥ ٣٢٥		إجمالي القطاع

شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

<u>قطاع الأسمت والكيمويات</u>			
٢ ٠٠٠	١٠ ١٣٣	٩ ٣٦٠	(٧٧٣)
			١ ١١٧
٥ ٠٠٠	٧ ٥٣٣	٨ ٦٥٠	٣٤٤
			٣٤٤
			٤ ٣٨٣
			(١ ٩٦٠)
٢ ٠٠٠	١٧ ٥١٧	٢١ ٩٠٠	٣٣٥
١ ٠٠٠	١٦ ٥٩٠	١٤ ٦٣٠	٢ ٧٥٨
			٣٣٥
			٢ ٧٥٨
			(٢ ١٠٦)
			(٢ ١٠٦)
			(٤٢١)
			(٤٢١)
			(٤٤ ٩٤٨)
			٢٨٢ ٣٦٩
			٣٢٧ ٣١٧

٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٥٢ ٢٥٠	٥٢ ٢٥٠	تأمينات لدى الغير (ضمان الهيئة)
٩٥ ٥٣٥	--	شركة التجاري الدولي
--	٣ ٤٥٦ ٤٥٥	شركة تايفون للوساطة في الأوراق المالية*
١ ١٠٠	--	إيرادات مستحقة
٦٣ ٢٤٨	٣٠ ٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
١٢ ٨٣٩ ٢٣٢	--	شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية**
١٣ ٠٥١ ٣٦٥	٣ ٥٣٨ ٧٠٥	
		<u>يخصم:</u>
(٤١ ٥٤٠)	--	اضمحلال الأرصدة المدينة
١٣ ٠٠٩ ٨٢٥	٣ ٥٣٨ ٧٠٥	

* يتمثل الرصيد في القيمة المستحقة عن عمليات بيع استثمارات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر.

** يتمثل الرصيد في قيمة بيع الاستثمارات المالية في الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (إنتاد) وشركة أسيوط الوطنية للتنمية الزراعية إلى شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية.

شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٩- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
		استثمارات مالية غير المقيدة بالبورصة
٩ ٢٣٧	٩ ٢٣٧	شركة الإسماعيلية الوطنية للاستثمارات العقارية
<u>٩ ٢٣٧</u>	<u>٩ ٢٣٧</u>	إجمالي استثمارات مالية غير مقيدة بالبورصة

١٠- استثمارات مالية في شركات شقيقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	نسبة المساهمة	
٥٩٣ ٢٨٣	٥٦١ ٠٥٩	%٢٤	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
<u>٥٩٣ ٢٨٣</u>	<u>٥٦١ ٠٥٩</u>		

- وفيما يلي البيانات المالية الملخصة للشركات الشقيقة:

نسبة المساهمة %	صافي (خسائر) الشركة	إيرادات النشاط	إجمالي التزامات الشركة (بدون حقوق المالكين)	إجمالي أصول الشركة	تاريخ القوائم المالية	الشركة
%٢٤	(٢١٨ ٧٣٢)	٥٥ ٤٠٠	٥ ٥٣٠	٢ ٣٤٣ ٢٧٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
	<u>(٢١٨ ٧٣٢)</u>	<u>٥٥ ٤٠٠</u>	<u>٥ ٥٣٠</u>	<u>٢ ٣٤٣ ٢٧٠</u>		

شركة الاستكشافية الوطنية للإنبطنرات المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المبلغ المدرجة بالخطية المصري

١١- الأصول الثابتة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
البيان	القيمة	البيان	القيمة
محل الإهلاك	%٢٠	محل الإهلاك	%٢٠
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١	٩٤.٠٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠	٩٤.٠٠٠
الإضافات خلال السنة	—	الإضافات خلال السنة	—
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٩٤.٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٩٤.٠٠٠
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢١	—	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠	—
إهلاك السنة	—	إهلاك السنة	—
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٩٤.٠٠٠	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٩٤.٠٠٠
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	—	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	—

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
البيان	القيمة	البيان	القيمة
محل الإهلاك	%٢٠	محل الإهلاك	%٢٠
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠	٧٣٦.٠٧٤	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠	٧٣٦.٠٧٤
الإضافات خلال السنة	—	الإضافات خلال السنة	—
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٧٣٦.٠٧٤	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٧٣٦.٠٧٤
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠	—	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠	—
إهلاك السنة	—	إهلاك السنة	—
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٧٣٦.٠٧٤	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٧٣٦.٠٧٤
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	—	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	—

تقوم الشركة بإعادة التقل في الأصل الاحتياطية للأصول الثابتة بصفة دورية في نهاية كل سنة مالية، ولا يوجد اختلافات جوهرية بين صافي القيمة الدفترية للأصول والقيمة التقديرية لها.

شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١٢- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري، وببلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٢٦ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ستة وعشرون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصرياً) موزعة على ٢ ٦١٢ ٥٠٠ (فقط اثنين مليون وستمائة وأثنا عشر وخمسمائة سهم) قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري مسند بالكامل.
- واعتباراً من سبتمبر ٢٠٠٩ تم طرح جزء من حصص المساهمين القدامى في البورصة المصرية.
- وبتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٧ وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة على تجزئة السهم لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري بدلاً من ١٠ جنيه مصري ويصبح عدد أسهم الشركة ٥ ٢٢٥ ٠٠٠ (فقط خمسة ملايين ومئتان وخمسة وعشرون ألف سهم) وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٧.
- وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢١ تم نقل ملكية اسهم شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية المملوكة لمصرف أبوظبي الإسلامي وشركائه التابعة بنسبة ٨٤,٩٩% الي شركة تايفون للوساطة في الأوراق المالية ليصبح هيكل المساهمين على النحو التالي:

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية جنيه مصري	
٨٤,٩٩%	٤ ٤٤٠ ٥٠٤	٢٢ ٢٠٢ ٥٢٠	شركة تايفون للوساطة في الأوراق المالية
١٥,٠١%	٧٨٤ ٤٩٦	٣ ٩٢٢ ٤٨٠	مساهمون آخرون
١٠٠%	٥ ٢٢٥ ٠٠٠	٢٦ ١٢٥ ٠٠٠	

وتبلغ نسبة مشاركة المصريين ١٠٠% وقد دفع المكتتبون كامل القيمة الاسمية.

١٣- الإحتياطيات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح رقم	
٤٩٠ ٩٥٣	٧١٩ ١٥٨	(١٥/٣)	احتياطي قانوني
٤٣٤ ٤٠١	٤٣٤ ٤٠١	(١٦/٣)	احتياطي عام
٩٢٥ ٣٥٤	١ ١٥٣ ٥٥٩		

١٤- التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٥٧ ٠٩٢	٦٢ ٠٦٠	الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية السنة
٤ ٩٦٨	(٣ ٣١٠)	الضريبة المؤجلة عن السنة - إيراد/مصرف
٦٢ ٠٦٠	٥٨ ٧٥٠	الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية السنة

شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٤٩٩	٦٦٥	ضرائب الخصم
٢٩.٩٨٤	٧٩.٤٤٩	مصرفات مستحقة
٥.٠٨٨	٥.٩١٨	ضريبة اجور ومرتببات
١٨.٧١١	--	الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل
--	٩.٣٤٢	التأمينات الاجتماعية
٥٤.٢٨٢	٩٥.٣٧٤	

١٦- المصروفات العمومية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٦٥٤.٠٧٥	٨٦٤.٣٧٥	المرتبات وما في حكمها
١١٣.٤٩٠	١٨٢.١٣٩	رسوم واشتراكات
٢١.٣٥٥	٢٠.٣٧٥	مزايا عينية
٢.٤٥٠	١.٧٩٥	ضريبة دمغة
٣٧٣.٩٠٠	٣٠.٥٠٠	أتعاب محامين ومراجعين
--	١٥.٠٠٠	عمولة سمسة
٩.٥٥٢	--	ضرائب - عقارية
٩٠.٠٠٠	١٥٥.٠٠٠	إيجار المقر
٢١٠.٥٩٩	٩٨.٤٠٧	مصرفات متنوعة
١.٤٧٥.٣٢١	١.٣٦٧.٥٩١	

١٧- نصيب السهم في صافي (خسائر)/أرباح السنة:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٤.٥٦٤.١١٤	(٣.١٨٥.٧٢٠)	(خسائر) /أرباح السنة
٥.٢٢٥.٠٠٠	٥.٢٢٥.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠.٨٧	(٠.٦١)	نصيب السهم في (خسائر) السنة

شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١٨- المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية

تتمثل المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية التي تواجهها الشركة فيما يلي:

١/١٨ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة الأطراف المتعاملة معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة. وينشأ هذا الخطر من الأرصدة المدينة وحسابات مدينة لدى أطراف ذوي علاقة ويتمثل إجمالي خطر الائتمان في الآتي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٣ ٠٠٩ ٨٢٥	٣ ٥٣٨ ٧٠٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
		وتتمثل أعمار المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في التالي:
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٢ ٩٥٧ ٥٧٥	٣ ٤٨٦ ٤٥٥	مستحق من ٩١ : ١٢٠ يوم
٥٢ ٢٥٠	٥٢ ٢٥٠	مستحق أكثر من سنة

٢/١٨ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزءه 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 آثار غير عادية لا يمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية. إن معظم المستحقات لدائني الشركة سيتم سدادها خلال فترة أقل من ٦ أشهر.

أكثر من سنة	٦ - ١٢ شهر	أقل من ٦ أشهر	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
--	--	٩٥ ٣٧٤	

٣/١٨ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم وعائد وأرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على عائد وأرباح ورقة مالية ذاتها، 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 التي تتعرض لها إلى استثمارات أمدة 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 إدارة الشركة بمراجعة السياسة الاستثمارية بشكل دوري وفقاً لمستجدات السوق.
- تبين الإيضاحات أرقام (١٠،٨،٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أنواع الاستثمارات وأنشطتها.

٤/١٨ خطر التغير 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 أو التزامات ذات طبيعة نقدية بالعملة الأجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١٩- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة والارصدة الناتجة عن التعاملات

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة خلال السنة في التعاملات مع شركة تايفون للوساطة في الأوراق المالية (المساهم الرئيسي للشركة) فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	القوائم المالية	الأطراف ذوي العلاقة
--	٣ ٤٥٦ ٤٥٥	قائمة المركز المالي	شركة تايفون للوساطة في الأوراق المالية

٢٠- الموقف الضريبي

١/٢٠ ضريبة شركات الأموال وضريبة الدخل:

- تم الفحص والتسوية والسداد بالنسبة لضريبة أرباح شركات الأموال وتنمية موارد الدولة من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.
- السنوات من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تم تقديم الإقرارات الضريبية عنها في المواعيد القانونية ولم يستحق عنها ضرائب، ولم يتم الفحص حتى تاريخه.
- تم اعداد الاقرار الضريبي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ونتج عنها ضريبة دخل بمبلغ ١ ٢٣٩ ٧٦٨ جنيه مصري.

٢/٢٠ ضريبة القيم المنقولة:

- السنوات بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ تم الفحص والتسوية والسداد.

٣/٢٠ ضريبة كسب العمل:

- تم الفحص والتسوية والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- يتم توريد الضرائب المستحقة عن الشركة من رواتب العاملين شهرياً بانتظام.

٤/٢٠ ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢١- الاحداث 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 الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة. ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول 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.

٢٢- اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة اصـدار القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢٢.