



# شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

( ترخيص رقم ( ٧ ) لسنة ١٩٩٤ )

القاهرة في : ٢٠٢٣/٢/١٢

السادة / إدارة الإفصاح  
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،

أتشرف أن أرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية المجمعة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ لشركة  
القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية وتقرير السيد مراقب الحسابات عليها  
والإيضاحات المتممة لها ، والمعتمدة من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٣/٢/١٢ .

برجاء التكرم بالإحاطة ،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مدير علاقات المستثمرين

محمد زكي عبد اللطيف نافع

مدير عام الاستثمار



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة وتقرير الحسابات  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

# شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
وتقرير مراقب الحسابات

---

## المحتويات

|   |   |
|---|---|
| ١ | تقرير مراقب الحسابات                      |
| ٢ | قائمة المركز المالي المجمع                |
| ٣ | قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة  |
| ٤ | قائمة الدخل الشامل المجمعة                |
| ٥ | قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة      |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية المجمعة            |
| ٧ | الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة |



## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والاوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)

### تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والاوراق المالية (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والمجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة 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 أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

### مسئولية مراقب الحسابات

تتجسد 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 أي أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي 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 الرأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة 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 المجمعة .

تم تجميع القوائم المالية لشركة اسيوط للتنمية الزراعية - شركة مساهمة مصرية ( الشركة التابعة ) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والتي تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات آخر والذي جاء تقريره غير متحفظ بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٢٢



الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، فى جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

فقرات توجيه الانتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً  
تم عمل دراسة من قبل الشركة وعلي مسئوليتها عن ادوات الحقوق المملوكة للشركة فى ضوء متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ .

تم عمل دراسة من قبل الشركة وعلي مسئوليتها عن القيمة العادلة للاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل فى ضوء متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ .



القاهرة فى ٢٠٢٣/٢/١٢

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 بال جهاز المركزي للمحاسبات ١٢٤١

نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Global

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية  
"شركة مساهمة مصرية"  
قائمة المركز المالي المجمع  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

| ٢٠٢١/١٢/٣١   | ٢٠٢٢/١٢/٣١   | رقم<br>الإيضاح | الأصول   |
|--------------|--------------|----------------|--|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    |                | الأصول المتداولة   |
| ١ ٤٣٦ ٣٥٤    | ٢ ٤٧٠ ١٠٥    | ٦              | نقدية وأرصدة لدى البنوك  |
| ٢٢ ٦٧٧ ١٦٣   | ٢٢ ٦٠٤ ٢٩٦   | ٧              | إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر             |
| ١٢٥ ٧٨٣      | ١٤٥ ٨٠٢      | ٨              | عملاء و أوراق قبض  |
| ٢٠ ٩٣ ٥٣٠    | ٨٢٢ ٢٢٠      | ٩              | المخزون  |
| ٢٠ ٢ ٩٨٥     | ٢٠ ٢ ٧٦٠     |                | اراضى بغرض البيع   |
| ٣٩ ٥١٧ ٤٥٩   | ٣٤ ٢٧٨ ٣٦٧   | ١٠             | مدينون وأرصدة مدينة أخرى   |
| ٦٦ ٠٥٣ ٢٧٤   | ٦٠ ٥٢٣ ٥٥٠   |                | إجمالي الأصول المتداولة  |
|              |              |                | الأصول غير المتداولة   |
| ١ ٥٧٣ ٨٤٦    | ٩٨٨ ٨٢٨      | ١١             | إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (بالصافي) |
| ٢٤ ٦٥٩ ٧٠٥   | ٢٥ ٢٨١ ٤٦٤   | ١٢             | إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة                                |
| ٨٠ ٤٢ ١٥٩    | ٧ ٣٠٣ ٢٤٨    | ١٣             | الأصول الثابتة (بالصافي)   |
| ٢١٢ ٠٠٠      | ٢١٢ ٠٠٠      |                | تأمينات لدى الغير  |
| ١٠ ٥٠٣ ٣٣١   | ١٠ ٥٠٣ ٣٣١   |                | أصول معنوية  |
| ٤٤ ٩٩١ ٠٤١   | ٤٤ ٢٨٨ ٨٧١   |                | إجمالي الأصول غير المتداولة  |
| ١١١ ٠٤٤ ٣١٥  | ١٠٤ ٨١٢ ٤٢١  |                | 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       | ٢٢ ٨٧٤       |                | فروق تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة                           |
| (٣٣ ٠٧٩ ٤٨٥) | (١٠ ٦١٣ ٩٨٤) |                | (خسائر) مرحلة  |
| ٢٤ ٤٠٧ ٥١٠   | ١ ٣٣٦ ٣٠٠    |                | صافي (خسائر) أرباح العام   |
| ١٠٠ ٦٤١ ٥٢٥  | ١٠٠ ٠٣٥ ٨١٦  |                | إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الام                                 |
| ٤ ٠١٤ ٤٠١    | ٤ ١٢٩ ٧٤٦    | ١٦             | حقوق الحصص غير المسيطرة  |
| ١٠٤ ٦٥٥ ٩٢٦  | ١٠٤ ١٦٥ ٥٦٢  |                | إجمالي حقوق الملكية  |
|              |              |                | الالتزامات المتداولة   |
| ٥ ٧٨٧ ٦٦٧    | ٣٦٩ ٨١١      | ١٧             | دائنون وأرصدة دائنة أخرى   |
| ٤٨٣ ٩٦٢      | ١٥٤ ٣٨٩      |                | موردين و أوراق دفع   |
| ٥٠ ٠٠٠       | ٥٠ ٠٠٠       | ١٨             | مخصصات   |
| ٦ ٣٢١ ٦٢٩    | ٥٧٤ ٢٠٠      |                | إجمالي الالتزامات المتداولة  |
|              |              |                | الالتزامات غير المتداولة   |
| ٦٦ ٧٦٠       | ٧٢ ٦٥٩       | ٢٠             | التزامات ضريبية مؤجلة  |
| ٦٦ ٧٦٠       | ٧٢ ٦٥٩       |                | إجمالي الالتزامات غير المتداولة                                      |
| ١١١ ٠٤٤ ٣١٥  | ١٠٤ ٨١٢ ٤٢١  |                | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات                                      |

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

العضو المنتدب

صلاح محمد يحيى أبو علف



المدير المالي

محمد مصلح عطية

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

| رقم<br>الإيضاح | من<br>٢٠٢٢/٠١/٠١<br>٢٠٢٢/١٢/٣١<br>جنيه مصرى | من<br>٢٠٢١/٠١/٠١<br>٢٠٢١/١٢/٣١<br>جنيه مصرى |   |
|----------------|---|---|---|
|                |   |   | <b>إيرادات النشاط</b>   |
|                |   |   | صافى المبيعات   |
|                |   |   | أرباح بيع أوراق مالية   |
|                |   |   | أرباح بيع استثمارات فى شركات شقيقة                              |
|                |   |   | أرباح بيع استثمارات   |
|                |   |   | إيراد توزيعات كوبونات اسهم (بالصافى)                            |
|                |   |   | عائد أذون خزانة (بالصافى)                                       |
|                |   |   | عائد استرداد وثائق صناديق استثمار                               |
|                |   |   | التغير فى القيمة العادلة للاستثمارات المالية                    |
|                |   |   | التغير فى القيمة العادلة للاستثمارات فى وثائق صناديق الاستثمار  |
|                |   |   | أرباح استثمارات مالية فى شركات شقيقة - إنتاد                    |
|                |   |   | عائد صناديق استثمار   |
|                |   |   | إجمالي إيرادات النشاط   |
|                |   |   | <b>(يخصم):</b>  |
|                |   |   | تكلفة المبيعات  |
|                |   |   | مصروفات بيع وتوزيع  |
|                |   |   | مصروفات إدارية وعمومية  |
|                |   |   | رواتب وبدلات حضور مجلس الإدارة                                  |
|                |   |   | إهلاك الأصول الثابتة  |
|                |   |   | مكافأة نهاية الخدمة   |
|                |   |   | إجمالي المصروفات  |
|                |   |   | صافى أرباح النشاط   |
|                |   |   | <b>يضاف:</b>  |
|                |   |   | عوائد دائنة   |
|                |   |   | أرباح رأسمالية  |
|                |   |   | إيرادات أخرى  |
|                |   |   | صافى أرباح العام قبل الضرائب                                    |
|                |   |   | <b>(يخصم):</b>  |
|                |   |   | ضريبة الدخل   |
|                |   |   | الضرائب المؤجلة   |
|                |   |   | صافى أرباح العام بعد الضرائب                                    |
|                |   |   | نصيب مساهمي الشركة الام فى صافى أرباح العام                     |
|                |   |   | نصيب اصحاب الحصص غير المسيطرة فى صافى أرباح العام               |
|                |   |   | نصيب مساهمي الشركة الام فى صافى أرباح الفترة بعد حقوق اصحاب غير |
|                |   |   | نصيب السهم فى صافى أرباح العام                                  |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

المدير المالي

محمد مصلح عطية

العضو المنتدب

صلاح محمد الجليل ابو علم



Handwritten signature of the financial director.

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

| <u>٢٠٢١/١/١</u>   | <u>٢٠٢٢/١/١</u>   |   |
|-------------------|-------------------|---|
| <u>٢٠٢١/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u> |   |
| <u>جنيه مصري</u>  | <u>جنيه مصري</u>  |   |
| ٢٠ ٧٨٣ ٩٨٦        | ١ ٧٢٤ ٨٩٥         | صافي ارباح العام  |
| ٣ ٥٠٢ ٨٢٧         |                   | نصيب الشركة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة      |
| ٣ ٥٠٢ ٨٢٧         | --                | اجمالي الدخل الشامل الاخر                                 |
| ٢٤ ٢٨٦ ٨١٣        | ١ ٧٢٤ ٨٩٥         | إجمالي الدخل الشامل عن العام                              |
| ٢٤ ٤٠٧ ٥١٠        | ١ ٣٣٦ ٣٠٠         | نصيب مساهمي الشركة الام في صافي ارباح العام               |
| ( ٣ ٦٢٣ ٥٢٤ )     | ٣٨٨ ٥٩٤           | نصيب اصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي ارباح (خسائر) العام |
| ٢٠ ٧٨٣ ٩٨٦        | ١ ٧٢٤ ٨٩٥         | الاجمالي  |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

العضو المنتدب

صلاح محمد حبيبي أبو الفهم

المدير المالي

محمد مصلح عطية





عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

- الإيضاحات المرفقة لمنفعة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

صلاح محمد حبيبي  
العضو المنتدب

محمد مصباح عطية

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

| ٢٠٢١/١٢/٣١   | ٢٠٢٢/١٢/٣١  |   |
|--------------|-------------|---|
| جنيه مصري    | جنيه مصري   |   |
| ٢٠.٧٩١.٠٥٥   | ١٧٣٠.٧٩٤    | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>                        |
|              |             | صافي (خسائر) أرباح العام قبل الضرائب                            |
| ٤٦.٠٤٨       | ٦٨.٨٧٧      | يتم تسويته بـ:  |
|              | (٤٤٦.٤١٣)   | إهلاك الأصول الثابتة  |
| (٤٩.٨٦٦)     | (٧٠.١٢٤)    | أرباح رأسمالية  |
| ١.١٩٨.٥٥٥    | (١.٤٨١.٠٠٨) | عوائد دائنة   |
| (٦٢٠.٦٢٠)    | (٩٩٠.٨٢٨)   | التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية                    |
| (١.٦٣١.٧٢٦)  | (٢.٢٥٣.٤٨٥) | التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار  |
| (١.٠٤١.٣٨٠)  | (١.٩٤٢.٠٠٩) | (أرباح) إستثمارات مالية في شركات شقيقة                          |
| ١٨.٦٩٢.٠٦٦   | (٤.٧٧٢.١٩٦) | تسويات  |
| ٩.٤٣٠.٦٨٧    | ٤.٤١٥.٣٣٠   | صافي التدفقات النقدية قبل التغيرات في الأصول والالتزامات        |
| --           | ٧٢.٨٦٧      | التغير في الإستثمارات المالية                                   |
| --           | (٢٠.٠١٩)    | التغير في إستثمارات في وثائق صناديق استثمار                     |
| (٣٠.٨٣٧.٣٠٢) | ٥.٢٣٩.٣١٧   | التغير في العملاء وأوراق القبض                                  |
| --           | ١.٢٧١.٣١٠   | التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى                              |
| ٥.١٢٥.٦٧٨    | (٥.٤١٧.٨٥٦) | التغير في المخزون   |
| --           | (٣٢٩.٥٧٣)   | التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى                              |
|              | .           | التغير في موردين وأوراق دفع                                     |
|              | .           | تسويات سنوات سابقة  |
| (١٢.٨٣٩.٢٣٢) | .           | الضرائب المسددة   |
| (١٠.٤٢٨.١٠٣) | ٤٥٩.١٨٠     | التغير في المستحق لإطراف ذات علاقة                              |
|              |             | <b>صافي النقدية ( المستخدمة في ) الناتجة عن أنشطة التشغيل</b>   |
| (١٣١.٠٤٢)    | (٩.٤٠١)     | <b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>                      |
| .            | ٥١٣.٨٤٨     | (مدفوعات) في شراء أصول ثابتة                                    |
| --           |             | مقبوضات من بيع أصول ثابتة                                       |
| ٤٩.٨٦٦       | ٧٠.١٢٤      | مستحق أطراف ذات علاقة   |
| (٨١.١٧٦)     | ٥٧٤.٥٧١     | مقبوضات من عوائد دائنة  |
| (١٠.٥٠٩.٢٧٩) | ١.٠٣٣.٧٥١   | صافي التدفقات النقدية الناتجة عن (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار |
| ١١.٩٤٥.٦٣٤   | ١.٤٣٦.٣٥٤   | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام                  |
| ١.٤٣٦.٣٥٥    | ٢.٤٧٠.١٠٥   | النقدية وما في حكمها في بداية العام (إيضاح رقم ٦)               |
|              |             | النقدية وما في حكمها في نهاية العام (إيضاح رقم ٦)               |

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

العضو المنتدب  
صلاح محمد يحيى أبو علي



المدير المالي  
محمد مصلح عطية

#### ١- نبذة عن الشركة

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

ونظراً لنقل المركز الرئيسي للشركة إلى محافظة الجيزة فقد تم نقل قيدها إلى سجل تجاري الجيزة تحت رقم ١٠٩٤٠٩ في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٦ علماً بأن عمر الشركة ٢٥ عاماً و تنتهي في ٢٠٤٦/١٠/٢٢.

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

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

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

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن 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 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 (١٣).

#### 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 جوهرية 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- 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.

### ١/٣ أسس تجميع القوائم المالية المجمعة

#### ١/١/٣ 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.

- وفيما يلي بيان بالشركة التابعة التي تم تجميعها بالقوائم المالية الدورية المجمعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ :

#### نسبة المساهمة

%

٥٣.٠٤

شركة أسيوط للتنمية الزراعية (ش.م.م) \*

#### نبذة عن الشركة

تأسست الشركة عام ١٩٨٤ بإسم شركة أسيوط 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 للشرطة وموافقة السيد الأستاذ الدكتور رئيس مجلس إدارة الهيئة بتاريخ ١٩٩٦/٤/٢٤ ومن الهيئة بتاريخ ١٩٩٦/١٢/١٨ أصبح إسم الشركة شركة أسيوط للتنمية الزراعية وبموجب إجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠٠٠/١٠/٢١ تم تعديل المادة (٣) من النظام الأساسي للشركة بإضافة أغراض جديدة للنشاط .

#### مركز الشركة

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

#### غرض الشركة

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

### ٢/١/٣ 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.

### ٣/١/٣ 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 و الشركات التابعة و كذا المعاملات بينهم.
- يتم رد خسائر الاضمحلال في الشركات التابعة ضمن القوائم المالية المجمعة.

### ٢/٢/٣ عملة العرض والقياس وإثبات المعاملات بالدفاتر

#### ١/٢/٣ 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 بالعملات الأجنبية خلال الفترة/ السنة على أساس أسعار الصرف المعلنة في وقت التعامل، ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة/ السنة على أساس أسعار الصرف في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل.

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.

### ٣/٣ الأدوات المالية

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

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

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

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 المحتفظ به لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع. تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حدث عرضي بالنسبة لهدف النموذج.

#### المقاصة بين الأدوات المالية

يتم إجراء المقاصة بين الأصول والالتزامات المالية إذا كان هناك حق قانوني قابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها وكانت هناك النية لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ ، أو لاستلام الأصل وتسوية الالتزام في آن واحد.

#### أدوات المشتقات المالية ومحاسبة التغطية

يتم الاعتراف بالمشتقات بالقيمة العادلة في تاريخ الدخول في عقد المشتقة ، ويتم إعادة قياسها لاحقاً بقيمتها العادلة. ويتم الحصول على القيمة العادلة من الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة ، أو المعاملات السوقية الحديثة ، أو أساليب التقييم مثل نماذج التدفقات النقدية المخصومة ونماذج تسعير الخيارات ، وبحسب الأحوال. وتظهر جميع المشتقات ضمن الأصول إذا كانت قيمتها العادلة موجبة ، أو ضمن الالتزامات إذا كانت قيمتها العادلة سالبة.

#### ٤/٣ الإيرادات من العقود مع العملاء

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

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

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

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

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

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

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيراد عند وفاء الشركة بالتزام الاداء.

### الإعتراف بالإيراد

وذلك عندما :

- (أ) يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة.  
و (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 عن بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.

### ٥/٣ أذون الخزانة

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

### ٦/٣ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

تشمل استثمارات مالية بغرض المتاجرة و استثمارات في صناديق الإستثمار.

هي أصول مالية تم اقتنائها أو نشأتها بصفة أساسية لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدى زمني قصير أو قد تمثل جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتهما 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 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 وحقوق الملكية:

-عندما يعترف بالتراجع في القيمة العادلة لاستثمار مالي متاح للبيع مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى مع وجود أدلة موضوعية على إضمحلال 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 أى استهلاك أو سداد أى من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصصاً منها أية خسارة في إضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

-لا يتم رد خسائر إضمحلال القيمة المعترف بها في قائمة الدخل بالنسبة لأى استثمار في أداة حقوق ملكية موبوءاً كاستثمار متاح للبيع.

-يتحدد إضمحلال 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 إضمحلال 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 إضمحلال القيمة يتم استبعاد الخسائر المترتبة من الدخل الشامل الآخر ويعاد الاعتراف بها بقائمة الدخل ويستمر استحقاق العائد بسعر العائد الفعلي الأصلي على القيمة الدفترية المخفضة للأصل، وفي حالة زيادة القيمة العادلة في إستثمارات في أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر إضمحلال القيمة في قائمة الدخل ترد خسائر إضمحلال القيمة من خلال قائمة الدخل.

السياسة المالية المطبقة إعتباراً 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 العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لتقدير مدى وجود إضمحلال في قيمتها كما هو موضح أدناه :

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

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

المرحلة الثالثة: الأصول المالية التي شهدت إضمحلالاً في قيمتها والذي يستوجب حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الأصل على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأداة وبين القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة.

يتم قياس الخسائر الائتمانية وخسائر الإضمحلال في القيمة المتعلقة بالأدوات المالية على النحو التالي:



- يتم تصنيف الأداة المالية منخفضة المخاطر عند الإعراف الأولي في المرحلة الأولى ويتم مراقبة مخاطر الائتمان بشكل مستمر من قبل الشركة.
- إذا تم تحديد أن هناك زيادة جوهرية في خطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي ، يتم نقل الأداة المالية على المرحلة الثانية حيث لم يتم اعتبارها بعد مضمحلة في هذه المرحلة.
- في حالة وجود مؤشرات عن إضمحلال 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 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 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 المعدلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري 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 الإعراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن قائمة الدخل في السنة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة . ويتم الإعراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الإرتفاع برد الانخفاض في المخزون الناتج من الإرتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل في السنة التي حدث فيها الرد .

### ١٢/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم 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 بخصم 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.

### ١٣/٣ 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 ببند 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 المتوقعة 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.

### ١٧/٣ إجمالي الدخل الشامل

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

### ١٨/٣ التدفقات النقدية

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

### ١٩/٣ صندوق التأمين الخاص بالعاملين بالشركة

يتم تمويل صندوق العاملین المنشأ بقرار مجلس الإدارة في ١٩ يونيو ١٩٩٧ بفائض حصة العاملين في الأرباح السنوية التي يقرر 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.

### ٢٠/٣ 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.

### ٢١/٣ 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.

### ٢٢/٣ 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.

### ٢٣/٣ 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.

### ٢٤/٣ نصيب السهم من الأرباح

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

### 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 ألا يكون المتغير خاصاً بأي من طرفي العقد:

و يوضح 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 دورى لتتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة.

ويتم تنمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر والتدرج الوظيفى والإجراءات الإدارية بطريقة تسمح لموظفى 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 التى تتعرض لها الشركة.

#### خطر الائتمان

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

#### خطر السيولة

هو خطر تعرض المنشأة لصعوبات فى مواجهة تعهداتها المرتبطة بالتزاماتها المالية.

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

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

#### خطر السوق

هو خطر تنذبذ القيمة العادلة للأداة المالية أو تنذبذ التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب تغيرات سعر السوق. وتتكون مخاطر السوق من مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر الأسعار الأخرى.

#### خطر العملة

هو خطر تنذبذ القيمة العادلة للأداة المالية أو تنذبذ التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية المستقبلية.

#### خطر سعر الفائدة

هو خطر تنذبذ القيمة العادلة للأداة المالية أو تنذبذ التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب التغيرات فى أسعار الفائدة بالسوق.

#### ٤- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن 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 يلى:

- تحقيق الاستغلال الأمثل لموارد الشركة فى إقتناء وتداول 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 :

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ |
|------------|------------|
| جنية مصري  | جنية مصري  |
| ٦ ٧١٩      | ٧ ٥٥٢      |
| ١ ٣٥٤ ٣٩٨  | ١ ١٧٤ ٩٥٦  |
| ٣١ ٨١٩     | ١ ١٦٠ ٤٨٩  |
| ٣٤ ٠٧٤     | ١٢٧ ١٠٨    |
| ٨ ٤٩٧      | .          |
| ٧٦٧        | .          |
| ١ ٤٣٦ ٣٥٤  | ٢ ٤٧٠ ١٠٥  |

نقدية بالذخيرة

مصرف ابو ظبي الاسلامي

حساب جارى - مصرف ابو ظبي - جنية مصري

حساب جارى - البنك التجارى الدولى - جنية مصري

حساب جارى - البنك العقاري المصري العربي

بنك التنمية والائتمان الزراعى

الاجمالى

## ٧ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١     |
|------------|----------------|
| جنية مصري  | جنية مصري      |
| ٤ ٦٩٤ ١٢٩  | ٦ ٨٧٣ ٧١٥ ١/٧  |
| ١٧ ٩٨٣ ٠٣٤ | ١٥ ٧٣٠ ٥٨١ ٢/٧ |
| ٢٢ ٦٧٧ ١٦٣ | ٢٢ ٦٠٤ ٢٩٦     |

استثمارات مالية بغرض المتاجرة

استثمارات فى وثائق الاستثمار

الاجمالى

## ١/٧ استثمارات مالية بغرض المتاجرة

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | القطاع  | إسم الورقة المالية                 | عدد الأسهم  | القيمة السوقية | عدد الأسهم  | القيمة السوقية |
|------------|------------|---|------------------------------------|-------------|----------------|-------------|----------------|
|            |            | قطاع موارد اساسية                                 | حديد عز                            | ١٥,٠٠٠      | ٣٤٨,٧٥٠        |             |                |
|            |            |   | مصر للألمنيوم                      | ٤٠,٠٠٠      | ١,١٤٣,٢٠٠      | ١٦,٧٠٩      | ٣٥٨,٩٠٩        |
|            |            |   | ابر قير للإسدة والصناعات الكيماوية | ١٠,٠٠٠      | ٣٨٧,٩٠٠        | ١٧,٥٠٠      | ٣٧٦,٢٥٠        |
|            |            |   | سودي كيرير للبتروكيماويات          | ٣٠,٠٠٠      | ٣٩٣,٦٠٠        | ٣٦,٠٠٠      | ٢٨٠,٨٠٠        |
|            |            |   | ياكين                              | ١٥,٠٠٠      | ٤١٩,١٠٠        |             |                |
|            |            |   | الصناعات الكيماوية المصرية - كيما  | ٥٠,٠٠٠      | ٢٩٥,٠٠٠        |             |                |
|            |            |   | إجمالي                             |             | ٢,٩٨٧,٥٥٠,٠٠٠  |             | ١,٠١٥,٥٥٩,٠٠٠  |
|            |            | قطاع خدمات النقل والشحن                           | الإسكندرية لتداول الحاويات         | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠  | ٣٧٢,٠٠٠,٠٠٠    | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠  | ٥٠٤,٠٠٠,٠٠٠    |
|            |            |   | القناة للتوكيلات الملاحية          | ١٠,٠٠٠,٠٠٠  | ٢٢٨,٦٠٠,٠٠٠    |             |                |
|            |            |   | إجمالي                             |             | ٦٠٠,٦٠٠,٠٠٠    |             | ٥٠٤,٠٠٠,٠٠٠    |
|            |            | الخدمات المالية الغير مصرفية وتكنولوجيا المعلومات | أردن للاستثمارات المالية           |             |                | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠  | ٧٩,٤٤٠,٠٠٠     |
|            |            |   | اى فاينانس للاستثمارات المالية     | ٢٤,٠٠٠,٠٠٠  | ٤٥٦,٢٤٠,٠٠٠    | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠  | ٥٠٧,٢٥٠,٠٠٠    |
|            |            |   | بانكون المالية القابضة             |             |                | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥٥,١٠٠,٠٠٠    |
|            |            |   | أوري                               | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠  | ٢١٢,٠٠٠,٠٠٠    | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠  | ٦٤٠,٥٠٠,٠٠٠    |
|            |            |   | بى انفسستنس القابضة                | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠  | ٣٣٦,٤٠٠,٠٠٠    |             |                |
|            |            |   | إجمالي                             |             | ١,٠٤٩,٦٤٠,٠٠٠  |             | ١,٣٨٢,٢٩٠,٠٠٠  |
|            |            | قطاع العقارات                                     | أردن للتنمية                       |             |                | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠  | ١٠٢,٠٠٠,٠٠٠    |
|            |            |   | مدينة نصر للإسكان والتعمير         |             |                | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠  | ١٤٦,٠٠٠,٠٠٠    |
|            |            |   | اوراسكوم كونستراكشون بى إل سى      | ٧,٥٠٠,٠٠٠   | ٧١٩,١٢٥,٠٠٠    |             |                |
|            |            |   | بالم هيلز للتعمير                  | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٢٢,٠٠٠,٠٠٠    |             |                |
|            |            |   | إجمالي                             |             | ١,٠٦٦,١٢٥,٠٠٠  |             | ٢٤٨,٠٠٠,٠٠٠    |

|               |             |               |            |                                   |                                |
|---------------|-------------|---------------|------------|-----------------------------------|--------------------------------|
|               |             | ١٥٨,٠٠٠,٠٠٠   | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | الإسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) | الغاز و البترول                |
|               |             | ١٥٨,٠٠٠,٠٠٠   |            | إجمالي                            |                                |
| ٢٩٣,٢٠٠,٠٠٠   | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠  | ٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠   | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | السويدى إلكتروك                   | خدمات و منتجات صناعية و سيارات |
| ٢٩٣,٢٠٠,٠٠٠   |             | ٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠   |            | إجمالي                            |                                |
| ٢٧٦,٨٠٠,٠٠٠   | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |               |            | الوادى للاستثمار السياحى          | السياحة والترفيه               |
| ٢٧٦,٨٠٠,٠٠٠   |             | ٠,٠٠٠         |            | إجمالي                            |                                |
| ٣٩٤,٠٠٠,٠٠٠   | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |               |            | الإسكندرية للغزل والسج            | الملبوسات والسلع المعمرة       |
|               |             |               |            |                                   |                                |
| ٣٩٤,٠٠٠,٠٠٠   |             | ٠,٠٠٠         |            | إجمالي                            |                                |
|               |             | ٤٣٤,٠٠٠,٠٠٠   | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | الدلكا للسكر                      | قطاع الاغذية والمشروبات        |
|               |             | ٥٢,٣٠٠,٠٠٠    | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | المنصورة للنواجن                  |                                |
| ٢٩٥,٤٣٠,٠٠٠   | ٤٩٠,٠٠٠,٠٠٠ |               |            | الفرقية الوطنية للأمن الغذائى     |                                |
| ٢٩٥,٤٣٠,٠٠٠   |             | ٤٨٩,٣٠٠,٠٠٠   |            | إجمالي                            |                                |
| ٨٤,٤٥٠,٠٠٠    | ٧٥,٠٠٠,٠٠٠  |               |            | مصر الوطنية للصاب عذاقة           | قطاع التشييد والبناء           |
| ٨٤,٤٥٠,٠٠٠    |             | ٠,٠٠٠         |            | إجمالي                            |                                |
| ٤,٦٩٤,١٢٩,٠٠٠ |             | ٦,٨٧٣,٧١٥,٠٠٠ |            | إجمالي المحفظة                    |                                |

#### ٢/٧ استثمارات في وثائق الاستثمار

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| ٢٠٢١/١٢/٣١       | ٢٠٢٢/١٢/٣١       |
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> |
| ١٧ ٩٨٣ ٠٣٤       | ١٥ ٧٣٠ ٥٨١       |
| ١٧ ٩٨٣ ٠٣٤       | ١٥ ٧٣٠ ٥٨١       |

صندوق مصرف ابو ظبى الإسلامى - مصر النقدى ذو العائد التراكمى  
الاجمالى

#### A العملاء و أوراق القبض:

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| ٢٠٢١/١٢/٣١       | ٢٠٢٢/١٢/٣١       |
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> |
| ٥٥ ٢٢٢           | ٧٥ ٢٤١           |
| ٧٠ ٥٦١           | ٧٠ ٥٦١           |
| ١٢٥ ٧٨٣          | ١٤٥ ٨٠٢          |

عملاء  
اوراق قبض  
الاجمالى

#### ٩ المخزون:

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| ٢٠٢١/١٢/٣١       | ٢٠٢٢/١٢/٣١       |
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> |
| ١ ٦٥٢ ٤٧٢        | ٣ ٤٧ ٢٢٠         |
| ٢ ٤٠٠            | ٢ ٤٠٠            |
| ١ ٣٦ ٠٠٨         | ١ ٤١ ٨٥٠         |
| ٣٠٢ ٦٥٠          | ٣٣٠ ٧٥٠          |
| ٢ ٠٩٣ ٥٣٠        | ٨٢٢ ٢٢٠          |

مواد خام  
مخزن الات حراسة  
قطع غيار ومهمات  
انتاج تام  
الاجمالى

| ٢٠٢١/١٢/٣١       | ٢٠٢٢/١٢/٣١       | مدينون و ارصدة مدينة اخرى :                       |
|------------------|------------------|---|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> |   |
| ٣٤ ٦٩٢ ٣٧٧       | ٣١ ٤٨٧ ٢٨١       | مدينو بيع استثمارات ( ١ / عمرو ابو العيون )       |
| ١٥٢ ٦٧٤          | ٣٣٨ ٤٣١          | سلف وعهد 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 اسبوط الابتدائية                            |
| ١٦ ٦٢٥           | ٢٣ ٧٥٠           | ايرادات مستحقة                                    |
| ٨٠٠              | ٨٠٠              | عهد مستديمة                                       |
| .                | ١١ ٣٠٥           | مصرفات مدفوعة مقدما                               |
| .                | ١ ٦٧٧ ٤١٧        | النعيم للوساطة                                    |
| .                | ٤٥٠ ٠٠٠          | شركة أجرو بيت للاستثمار الزراعي                   |
| .                | ٨ ١٣٣            | تأمينات مستردة                                    |
| ٣ ٦٤١ ٠٠٥        | .                | مصرفات زراعة قائمة                                |
| ٥٥٠ ٩٦٤          | .                | مدينون شركة القاهرة الوطنية لسمرة الاوراق المالية |
| ٨١ ٦٥٠           | .                | تأمينات لدي الغير                                 |
| ٤٠ ١٢٠           | .                | شركة نشب للتأمين                                  |
| ٣٩ ٣١٢           | .                | مدينو مصرف ابو ظبى الاسلامى                       |
| ٢٠ ٠٠٠           | .                | مدينو بيع اصول ثابتة                              |
| ٦٨٢              | .                | ارصدة مدينة اخرى                                  |
| ٣٩ ٦١٧ ٤٥٩       | ٣٤ ٣٧٨ ٣٦٧       | الاجمالى  |
| ( ١٠٠ ٠٠٠ )      | ( ١٠٠ ٠٠٠ )      | الانخفاض فى قيمة مدينون و ارصدة مدينة اخرى        |
| ٣٩ ٥١٧ ٤٥٩       | ٣٤ ٢٧٨ ٣٦٧       | مدينون ارصدة مدينة اخرى (بالصافى)                 |

| ٢٠٢١/١٢/٣١       | ٢٠٢٢/١٢/٣١       | استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر           |
|------------------|------------------|--|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> |  |
| ١١ ٢٤٧ ٦٨٧       | .                | الوطنية للزجاج ز البلور  |
| ٢٢ ١٣١           | ٢٢ ١٣١           | المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة                                    |
| ٤ ٢٧٣            | ٤ ٢٧٣            | الاسماعلية الجديدة للاستثمار   |
| ١٠ ٠٠٠           | ٩ ٠٠٠            | شركة ابو ظبى الاسلامية القابضة                                       |
| ٣٦ ٣٧٥           | ٣٦ ٣٧٥           | شركة ابو ظبى الاسلامية للاستثمار العقارى                             |
| ٩١٧ ٠٤٩          | ٩١٧ ٠٤٩          | المهندس الوطنية لصيانة السيارات (المهندس كار)                        |
| ١٢ ٢٣٧ ٥١٥       | ٩٨٨ ٨٢٨          | الاجمالى   |
| ( ١٠ ٦٦٣ ٦٦٩ )   |                  | يخصم - الانخفاض فى قيمة الاستثمارات المالية                          |
| ١ ٥٧٣ ٨٤٦        | ٩٨٨ ٨٢٨          | استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر (بالصافى) |

| ٢٠٢١/١٢/٣١       | ٢٠٢٢/١٢/٣١       |  |
|------------------|------------------|--|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |  |
| ١٥ ٤٥٧           | ١٥ ٤٥٧           | الوجه القبلى - الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء |
| ٢ ٤٢٢            | ٢ ٤٢٢            | المهندس لاسكان الشباب                            |
| ١٣٠ ٤٥٨          | ١٣٠ ٤٥٨          | الوجه القبلى - 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           | القليوبية الوطنية للعبوات الغذائية               |
| ٤ ٤٤٠            | ٤ ٤٤٠            | القبوم 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        | الاجمالى   |
| ( ٤ ٣١٤ ١٢٨ )    | ( ٤ ٣١٤ ١٢٨ )    | يخصم - الانخفاض فى قيمة الاستثمارات المالية      |
| -                | -                | الانخفاض فى قيمة الاستثمارات المالية (بالصافي)   |

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

| ٢٠٢١/١٢/٣١       | ٢٠٢٢/١٢/٣١       |   |
|------------------|------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |   |
| ٢٣ ٨٧٤           | ٢٣ ٨٧٤           | شركة ابوظبى الاسلامية للاستثمار العقارى |
| ( ١ ٠٠٠ )        | ( ١ ٠٠٠ )        | شركة ابوظبى للاستثمارات المالية         |
| ٢٢ ٨٧٤           | ٢٢ ٨٧٤           | الاجمالى                                |

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

| ٢٠٢١/١٢/٣١       | ٢٠٢٢/١٢/٣١       | ١٢ استثمارات فى شركات شقيقة     |
|------------------|------------------|---------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |                                 |
| ٢٤ ٦٣٤ ٧٠٥       | ٢٥ ٢٥٦ ٤٦٤       | الوطنية للتجارة والتنمية (أناد) |
| ٢٤ ٦٣٤ ٧٠٥       | ٢٥ ٢٥٦ ٤٦٤       | الاجمالى                        |



١٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

| ١ يناير ٢٠٢١                       | أراضي   | مباني     | تجهيزات  | إلتر     | الات ومعدات | أثاث     | أجهزة كهربائية | سيارات   | إجمالي    |
|------------------------------------|---------|-----------|----------|----------|-------------|----------|----------------|----------|-----------|
|                                    |         |           |          |          |             |          |                |          |           |
| معدلات الإهلاك                     | —       | %٢        | %١٠      | %١٠      | %١٠         | %١٠      | %٢٠            | %٢٠      | —         |
| التكلفة في ٢٠٢١/١                  | ٣٥١٨٩٠٧ | ٢٤٣٨٥٤٣   | ٤٩٦٣٦٤   | ٩٦٥٣٣١   | ٧٨٩٢٦٨٥     | ٣٠٥٢٤١   | ٢٩١٥٠٧         | ٩٤٩٧٨٠   | ١٦٨٥٨٣٥٨  |
| الإضافات خلال العام                |         |           |          |          | ١٠٠٠٠٠      |          | ٣١٠٤٢          |          | ١٣١٠٤٢    |
| الاستبعادات خلال الفترة            | —       | —         | —        | —        | —           | —        | (٧٧٠٠)         | —        | (٧٧٠٠)    |
| خسائر اضمحلال الأصول الثابتة       | —       | —         | —        | —        | —           | —        | —              | —        | —         |
| التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١              | ٣٥١٨٩٠٧ | ٢٤٣٨٥٤٣   | ٤٩٦٣٦٤   | ٩٦٥٣٣١   | ٧٩٩٢٦٨٥     | ٣٠٥٢٤١   | ٣١٤٨٤٩         | ٩٤٩٧٨٠   | ١٦٩٨١٧٠٠  |
| مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١             | ٠       | (١١٥٩٥٥٢) | (٤٧٧٨٨٣) | (٨٩٣٥١٩) | (٤٥٣٢٠٥)    | (٢٩١١٠٠) | (٢٥١٢٦٧)       | (٥٣٦٤٠١) | (٨١٨٢٩٣٢) |
| إهلاك العام                        | ٠       | (٤٠٢٤٧)   | (٦٧٧٧)   | (٢٣٦٧١)  | (٦١٤٥٠٢)    | (٣٨١٧)   | (١٧٩٦٦)        | (٥٧٣١٢)  | (٧٦٤٣٠٩)  |
| مجمع اهلاك الاستبعادات             | ٠       | ٠         | ٠        | ٠        | ٠           | ٠        | ٧٧٠٠           | ٠        | ٧٧٠٠      |
| مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١         | ٠       | (١١٩٩٧٩٩) | (٤٨٤٦٦٠) | (٩١٧١٩٠) | (٥١٨٧٧٠٧)   | (٢٩٤٩١٤) | (٢٦١٥٥٣)       | (٥٩٣٧١٨) | (٨٩٣٩٥٣٥) |
| صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٣٥١٨٩٠٧ | ١٢٣٨٧٤٤   | ١١٧٠٤    | ٤٨١٤١    | ٢٨٠٤٩٧٦     | ١٠٣٢٧    | ٥٣٢٩٦          | ٣٥٦٠٦٢   | ٨٠٤٢١٥٨   |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢                     | أراضي   | مباني     | تجهيزات  | إلتر     | الات ومعدات | أثاث     | أجهزة كهربائية | سيارات   | إجمالي    |
|------------------------------------|---------|-----------|----------|----------|-------------|----------|----------------|----------|-----------|
|                                    |         |           |          |          |             |          |                |          |           |
| معدلات الإهلاك                     | ٠       | %٢        | %١٠      | %١٠      | %١٠         | %١٠      | %٢٠            | %٢٠      | ٠         |
| التكلفة في ٢٠٢٢/١                  | ٣٥١٨٩٠٧ | ٢٤٣٨٥٤٣   | ٤٩٦٣٦٤   | ٩٦٥٣٣١   | ٧٩٩٢٦٨٥     | ٣٠٥٢٤١   | ٣١٤٨٤٩         | ٩٤٩٧٨٠   | ١٦٩٨١٧٠٠  |
| الإضافات خلال العام                | ٠       | ٠         | ٠        | ٠        | ٠           | ١١٩٧     | ٨٢٠٤           | ٠        | ٩٤٠١      |
| الاستبعادات خلال العام             | ٠       | ٠         | ٠        | ٠        | (٨١٧٨٨٩)    | ٠        | ٠              | ٠        | (٨١٧٨٨٩)  |
| التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١              | ٣٥١٨٩٠٧ | ٢٤٣٨٥٤٣   | ٤٩٦٣٦٤   | ٩٦٥٣٣١   | ٧١٧٤٧٩٦     | ٣٠٦٤٣٧   | ٣٢٣٠٥٣         | ٩٤٩٧٨٠   | ١٦١٧٣٢١٢  |
| مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١             | ٠       | (١١٩٩٧٩٩) | (٤٨٤٦٦٠) | (٩١٧١٩٠) | (٥١٨٧٧٠٧)   | (٢٩٤٩١٤) | (٢٦١٥٥٣)       | (٥٩٣٧١٨) | (٨٩٣٩٥٤١) |
| إهلاك العام                        | ٠       | (٤٠٢١٨)   | (٦٧٧٧)   | (١٤٨١٦)  | (٥٣٨٤٦٨)    | (٣٨٣٣)   | (١٩٤٥٤)        | (٥٧٣١٢)  | (٦٨٠٨٧٧)  |
| مجمع اهلاك الاستبعادات العام       | ٠       | ٠         | ٠        | ٠        | ٧٥٠٤٥٤      | ٠        | ٠              | ٠        | ٧٥٠٤٥٤    |
| مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١         | ٠       | (١٢٤٠١٧)  | (٤٩١٤٣٧) | (٩٣٢٠٠٦) | (٤٩٧٥٧٢٠)   | (٢٩٨٧٤٧) | (٢٨١٠٠٧)       | (٦٥١٠٣٠) | (٨٨٦٩٩٦٤) |
| صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ | ٣٥١٨٩٠٧ | ١١٩٨٥٢٦   | ٤٩٢٧     | ٣٣٣٢٥    | ٢١٩٩٠٧٦     | ٧٦٩١     | ٤٢٠٤٦          | ٢٩٨٧٥٠   | ٧٣٠٣٢٤٨   |

حدد رأس المال المصدر و المدفوع بمبلغ ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصرى موزع على عدد ١٠٥٠٠٠٠٠٠ سهم نقدى قيمة السهم ١٠ جنية مصرى موزعة على النحو التالى

| عدد الاسهم | نسبة المساهمة | القيمة الاسمية |
|------------|---------------|----------------|
| ٦ ٧٩٨ ٦١١  | ٦٤,٧٥         | ٦٧ ٩٨٦ ١١٠     |
| ١ ٧٢٢ ٧٠٢  | ١٦,٤١         | ١٧ ٢٢٧ ٠٢٠     |
| ٩٢٨ ٢٨٧    | ٨,٨٤          | ٩ ٢٨٢ ٨٧٠      |
| ١ ٠٥٠ ٤٠٠  | ١٠,٠٠         | ١٠ ٥٠٤ ٠٠٠     |
| ١٠ ٥٠٠ ٠٠٠ | %١٠٠,٠        | ١٠ ٥٠٠ ٠٠٠     |
| الاجمالى   |               |                |

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | الاحتياطيات    |
|------------|------------|----------------|
| جنية مصرى  | جنية مصرى  |                |
| ٢ ٦٨٠ ٩٩٦  | ٢ ٦٨٠ ٩٩٦  | احتياطي قانوني |
| ١ ٦٠٩ ٦٣٠  | ١ ٦٠٩ ٦٣٠  | احتياطي عام    |
| ٤ ٢٩٠ ٦٢٦  | ٤ ٢٩٠ ٦٢٦  | الاجمالى       |

| ٢٠٢٢/١٢/٣١    | ٢٠٢١/١٢/٣١    | حقوق الحصص غير المسيطرة                               |
|---------------|---------------|---|
| جنية مصرى     | جنية مصرى     |   |
| ٩ ٣٩٢ ٠٠٠     | ٩ ٣٩٢ ٠٠٠     | رأس المال المدفوع                                     |
| ١٦٧ ٦٦١       | ١٦٧ ٦٦١       | احتياطيات   |
| ٢١٥ ٦٩٧       | ٢١٥ ٦٩٧       | علاوة اصدار   |
| ( ٦ ٠٣٤ ٢٠٧ ) | ( ٢ ١٣٦ ٣٩٢ ) | نصيب حقوق الحصص الغير المسيطرة في (الخسائر) المرحلة   |
| ٣٨٨ ٥٩٤       | ( ٣ ٦٢٣ ٥٢٤ ) | نصيب حقوق الحصص الغير المسيطرة في ارباح (خسائر) العام |
| ٤ ١٢٩ ٧٤٦     | ٤ ٠١٤ ٤٠١     | الاجمالى  |

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | حسابات دائنة اخرى :                |
|------------|------------|------------------------------------|
| جنية مصرى  | جنية مصرى  |                                    |
| ٥٢ ٩١٠     | ١٩١ ٣٠٧    | مصروفات مستحقة                     |
| ٤٣ ٢٥٠     | ٦٢ ١٤١     | تأمينات اجتماعية                   |
| ١٩٧ ٥٢١    | ٢٩١ ٣٠٠    | مصلحة الضرائب - الشركات المساهمة   |
| ٥٠ ٠٠٠     | ٦٩ ٣٥٦     | دائنو شراء اراضي                   |
| ١١ ٧٥٠     | ١١ ٠٧٣     | صندوق الجزاءات                     |
| ١٤٣٨٠      | ٨٧ ٩٨٣     | المساهمة التكافلية                 |
| -          | ١٥٠٧       | ضرائب ارباح تجارية - خصم من المنبع |
| -          | ٥٠ ٧٣ ٠٠٠  | الشركة الوطنية للتجارة و التنمية   |
| ٣٦٩ ٨١١    | ٥ ٧٨٧ ٦٦٧  | الاجمالى                           |

| الرصيد في بداية العام | المكون خلال العام | المستخدم خلال العام | الرصيد في نهاية العام |
|-----------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| ٥٠.٠٠٠                | ٠                 | ٠                   | ٥٠.٠٠٠.٠٠             |
| ٥٠.٠٠٠                | -                 | -                   | ٥٠.٠٠٠.٠٠             |

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
مخصصات مطلوبات  
اجمالي المخصصات

| الرصيد في بداية العام | المكون خلال العام | المستخدم خلال العام | الرصيد في نهاية العام |
|-----------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| ٥٠.٠٠٠                | ٠                 | ٠                   | ٥٠.٠٠٠.٠٠             |
| ٥٠.٠٠٠                | -                 | -                   | ٥٠.٠٠٠.٠٠             |

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
مخصصات مطلوبات  
اجمالي المخصصات

## ١٩ مصروفات عمومية

| ٢٠٢٢/١٢/٣١       | ٢٠٢١/١٢/٣١       |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ٦٨١٩٨٥٧          | ٧٢٦٧٤٧٧          |
| ٦٨١٩٨٥٧          | ٧٢٦٧٤٧٧          |

المصروفات العمومية  
الإجمالي

## ٢ الضريبة المؤجلة

| ٢٠٢٢/١٢/٣١       | ٢٠٢١/١٢/٣١       |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ٦٦٧٦٠            | ٥٩٦٩١            |
| ٥٨٩٩             | ٧٠٦٩             |
| ٧٢٦٥٩            | ٦٦٧٦٠            |

رصيد الالتزامات الضريبة المؤجلة في بداية العام  
الضريبة المؤجلة عن العام - التزام  
رصيد الالتزامات الضريبة المؤجلة في نهاية العام

## ٢ نصيب السهم في صافي ارباح العام

| ٢٠٢٢/١٢/٣١       | ٢٠٢١/١٢/٣١       |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ١٧٢٤٨٩٥          | ٢٠٧٨٣٩٨٦         |
| ١٠٥٠٠٠٠٠         | ١٠٥٠٠٠٠٠         |
| ١٦٤٣             | ١٠٩٧٩            |

صافي (خسائر) ارباح العام بعد الضرائب  
متوسط عدد الاسهم القائمة  
نصيب السهم من (خسائر) ارباح العام

**٢٢-الموقف الضريبي**  
**١/٢٢- شركة القاهرة الوطنية للاستثمارات والأوراق المالية**

**(أ) ضرائب الدخل:**

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٢، تم الفحص والتسوية والسداد.
- السنوات ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ تم إخطار 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 ٢٠٢١ في ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتقديمه في المواعيد القانونية.

**(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها:**

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠٢٠، تم فحص الشركة وتسوية وسداد كافة الضرائب وفروق الفحص المستحقة للمصلحة طرف الشركة.
- السنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ لم تفحص بعد.
- تقوم الشركة باعداد الاقرارات الضريبية الربع سنوية و ارسالها للمصلحة بانتظام مرفقا بها كشوف التسوية.
- يتم سداد ضريبة المرتبات شهريا بانتظام.

**(ج) ضريبة الدمغة:**

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٠، تم فحص الشركة وسداد ضريبة الدمغة المستحقة.
- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠٢٢ لم يتم فحصها.
- يتم سداد ضريبة الدمغة بانتظام.

**(د) الضريبة العقارية:**

- تقوم الشركة بسداد المستحق عليها وفقا لآخر تقييم لمقر الشركة، وقد تم سداد الضريبة المستحقة حتى تاريخه دون خلاف مع المصلحة.

**(ذ) الموقف القانوني:**

- لا يوجد اي قضايا مرفوعة من او علي الشركة.

**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 ٢٠٢١ 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 وبإنتظام من واقع نموذج "٤١" حتى تاريخ ٢٠٢٢/٦/٣٠

#### 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 أسيوط 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 تأثيرا 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

في ٢٠٢٣ / ٢ / ١٢