

# مصطفى شوقي

شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية  
"شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية الدورية  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

### تقرير الفحص المحدود

الى السادة / رئيس واعضاء مجلس إدارة شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية  
"شركة مساهمة مصرية"

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المرافقة لشركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية، وتتنحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

#### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية.

القاهرة فى: ٨ أغسطس ٢٠٢١



شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 قائمة المركز المالي  
 في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

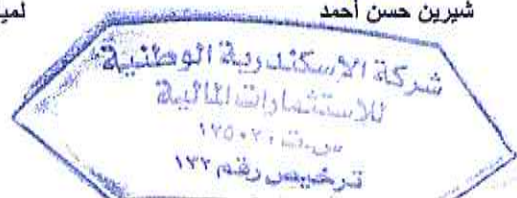
رقم الإيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الأصول الأصول المتداولة
(٦)	١٤ ٤١٩ ٩٣٢	٣ ٣٥١ ٨٠٤	نقدية وأرصدة لدى البنوك
(٧)	٢٩٥ ٧٧٥	٢٨٢ ٣٦٩	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٨)	٢٦٣ ٢٤٩	١٣ ٠٠٩ ٨٢٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
	١٤ ٩٧٨ ٩٥٦	١٦ ٦٤٣ ٩٩٨	إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
(٩)	٩ ٣٣٧	٩ ٣٣٧	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(١٠)	٥٩٣ ٢٨٣	٥٩٣ ٢٨٣	استثمارات مالية في شركات شقيقة
(١١)	١٤ ٢٨٢	١٥ ٦٩٧	أصول ثابتة (بالصافي)
	٦١٦ ٩٠٢	٦١٨ ٣١٧	إجمالي الأصول غير المتداولة
	١٥ ٥٩٥ ٨٥٨	١٧ ٢٦٢ ٣١٥	إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
(١٢)	٢٦ ١٢٥ ٠٠٠	٢٦ ١٢٥ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
(١٣)	١ ١٥٣ ٥٥٧	٩٢٥ ٣٥٤	الاحتياطيات
	( ١١ ٣٧٤ ٠١٥ )	( ١٥ ٧٠٨ ٢٦٣ )	(خسائر) مرحلة
	( ٤٤١ ٣٢٠ )	٤ ٥٦٤ ١١٤	صافي (خسائر)/أرباح الفترة/السنة
	١٥ ٤٦٣ ٢٢٢	١٥ ٩٠٦ ٢٠٥	إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
(١٤)	٥٨ ٧٥٠	٦٢ ٠٦٠	التزامات ضريبية مؤجلة
	٥٨ ٧٥٠	٦٢ ٠٦٠	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
(١٥)	٧٣ ٨٨٦	١ ٢٣٩ ٧٦٨	ضريبة الدخل المستحقة
	٧٣ ٨٨٦	٥٤ ٢٨٢	داننون وأرصدة دائنة أخرى
	٧٣ ٨٨٦	١ ٢٩٤ ٠٥٠	إجمالي الالتزامات المتداولة
	١٥ ٥٩٥ ٨٥٨	١٧ ٢٦٢ ٣١٥	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

-الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.  
 - تقرير الفحص المحدود مرفق.

العضو المنتدب  
 ليلي حسين محمد خيرى

نائب المدير العام  
 لمياء محمد طه

رئيس قسم الحسابات  
 شيرين حسن أحمد



شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة الدخل  
عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

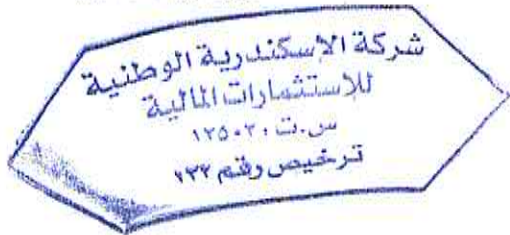
الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في		رقم الإيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
( ٨ ٣٣١ )	١٩ ٠٩٢	٦٢١	٤٠ ٨٨٤		إيرادات النشاط
٦ ١٢١	٦ ٨٢٩	٦ ٢٥٦	٦ ٨٢٩		أرباح بيع أوراق مالية
٥٤ ٤٧٤	--	٦٩ ٨٧٣	٧٧ ٧٩٠		عائد استثمار في أوراق مالية
٣٥ ٤٣٠	٢٧ ٦٤٢	( ٨٧ ٩٢٠ )	١٦ ٩٦٥	(٧)	عائد أذون خزينة
٨٧ ٦٩٤	٥٣ ٥٦٣	( ١١ ١٧٠ )	١٤٢ ٤٦٨		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية من خلال الأرباح أو الخسائر
					إجمالي إيرادات/(مصروفات) النشاط
					(يخصم):
( ٤٠٨ ٣٧٩ )	( ٣١٣ ٧٦٣ )	( ٨٨٦ ٨٠١ )	( ٧٢٠ ٧٠٣ )	(١٦)	مصروفات إدارية وعمومية
( ١ ٧٦٦ )	( ٣ ١٢٢ )	( ٥ ٤٤٦ )	( ٥ ٩٦٦ )	(١١)	إهلاك الأصول الثابتة
( ٣ ٤٦٤ )	( ٤٥٣ )	( ٤ ٩١٠ )	( ٢ ٣١٣ )		مصروفات بنكية
( ٢٦ ٥٠٠ )	( ١١٧ ٥٠٠ )	( ٤٧ ٥٠٠ )	( ١٤٩ ٠٠٠ )		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
( ٤٤٠ ١٠٩ )	( ٤٣٤ ٨٣٨ )	( ٩٤٤ ٦٥٧ )	( ٨٧٧ ٩٨٢ )		إجمالي المصروفات
( ٣٥٢ ٤١٥ )	( ٣٨١ ٢٧٥ )	( ٩٥٥ ٨٢٧ )	( ٧٣٥ ٥١٤ )		صافي (خسائر) النشاط
					يضاف:
٢ ٠٥٢	٢٥٠ ٤٦٣	٩ ٢٠٨	٣٠٩ ٧٥٢		عوائد دائنة
٢ ٣٩٤ ٢٣٣	--	٢ ٣٩٤ ٢٣٣	--		أرباح رأسمالية
٢ ٠٤٣ ٨٧٠	( ١٣٠ ٨١٢ )	١ ٤٤٧ ٦١٣	( ٤٢٥ ٧٦٢ )		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
--	--	--	( ١٥ ٥٥٨ )		ضرائب أذون خزينة
( ١ ٢٤٤ )	--	( ٢ ٤٨٦ )	--	(١٤)	الضرائب المؤجلة (مصروف)
٢ ٠٤٢ ٦٢٦	( ١٣٠ ٨١٢ )	١ ٤٤٥ ١٢٧	( ٤٤١ ٣٢٠ )		صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضرائب
٠,٣٩	(٠,٠٣)	٠,٢٨	(٠,٠٨)	(١٧)	نصيب السهم في صافي (خسائر) أرباح الفترة

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

المدير المنتدب  
ليلى حسين محمد خيرى

نائب المدير العام  
لمياء محمد طه

رئيس قسم الحسابات  
شيريين حسن أحمد






شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية  
 "شركة مساهمة مصرية"  
 قائمة الدخل الشامل  
 عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

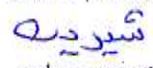
الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في		رقم الإيضاح	صافي (خسائر) الفترة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٠٤٢ ٦٦٦	( ١٣٠ ٨١٢ )	١ ٤٤٥ ١٢٧	( ٤٤١ ٣٢٠ )		
٢٦ .٦٧	---	٢٦ .٦٧	---		
٢٦ .٦٧	---	٢٦ .٦٧	---		
٢ ٠٦٨ ٦٩٣	( ١٣٠ ٨١٢ )	١ ٤٧١ ١٩٤	( ٤٤١ ٣٢٠ )		

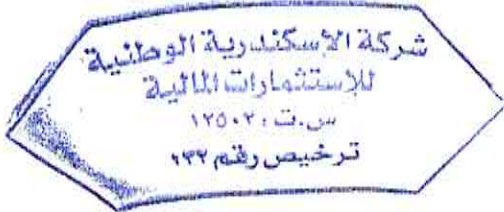
الدخل الشامل الأخر  
 فروق تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل  
 الشامل الأخر  
 إجمالي الدخل الشامل الأخر عن الفترة  
 إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

-الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب  
  
 ليلي حسين محمد خيرى

نائب المدير العام  
  
 لمياء محمد طه

رئيس قسم الحسابات  
  
 شيرين حسن أحمد



شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية  
"شركة مساهمة مصرية"  
قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

	الإجمالي	إجمالي الدخل الشامل الأخر	صافي (خسائر) الأرباح الفترة	إجمالي مرحلة إختبار	إحتياطى عام	إحتياطى قانونى	رأس المال
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٣٨٠٠٠٠٩٢	٢٤٥٨٠٠١	(٧٠٩٦٥٦)	(١٤٩٩٨٦٠٧)	٤٣٤٤٠٢	٤٩٠٩٥٢	٢٦١٢٥٠٠٠	
--	--	٧٠٩٦٥٦	(٧٠٩٦٥٦)	--	--	--	--
١٤٤٥١٢٧	--	١٤٤٥١٢٧	--	--	--	--	--
٢٦٠٦٧	٢٦٠٦٧	--	--	--	--	--	--
١٤٣١١٩٤	٢٦٠٦٧	١٤٤٥١٢٧	--	--	--	--	--
١٥٢٧١٢٨٦	٢٤٨٤٠٦٨	١٤٤٥١٢٧	(١٥٧٠٨٢٦٣)	٤٣٤٤٠٢	٤٩٠٩٥٢	٢٦١٢٥٠٠٠	
١٥٩٠٦٢٠٥	--	٤٥٦٤١١٤	(١٥٧٠٨٢٦٣)	٤٣٤٤٠٢	٤٩٠٩٥٢	٢٦١٢٥٠٠٠	
--	--	(٤٥٦٤١١٤)	٤٥٦٤١١٤	--	--	--	--
(١٦٦٣)	--	--	(١٦٦٣)	--	--	--	--
--	--	--	(٢٢٨٢٠٣)	--	٢٢٨٢٠٣	--	--
(٤٤١٢٢٠)	--	(٤٤١٢٢٠)	--	--	--	--	--
(٤٤١٢٢٠)	--	(٤٤١٢٢٠)	--	--	--	--	--
١٥٤٦٢٢٢٢	--	(٤٤١٢٢٠)	(١١٢٧٤٠١٥)	٤٣٤٤٠٢	٧١٩١٥٥	٢٦١٢٥٠٠٠	

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠  
التغيرات في حقوق الملكية  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠  
المحول إلى الحسب المرحلة  
الدخل الشامل

صافي (خسائر) الفترة  
الدخل الشامل الأخر عن الفترة  
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة  
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١  
التغيرات في حقوق الملكية  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
المحول إلى الحسب المرحلة  
تحويلات على الحسب المرحلة  
المحول إلى الاحتياطي القانوني  
الدخل الشامل

صافي (خسائر) الفترة  
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة  
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية وتقرأ معها.

المجلس المنتدب  
أ. هاشم محمد فخري

شركة الإسكندرية الوطنية  
للاستثمارات المالية  
س.ت. ١٧٥٠٢٠  
ترخيص رقم ١٢٢

مبايع محمد طه

رئيس قسم الحسابات  
مكرم صبح  
شريف حسن أحمد

شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 قائمة التدفقات النقدية  
 عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

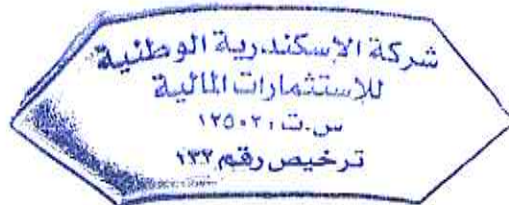
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٤٤٧ ٦١٣	( ٤٢٥ ٧٦٢)		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ:
٥ ٤٤٦	٥ ٩٦٦	(١١)	إهلاك الأصول الثابتة
٨٧ ٩٢٠	( ١٦ ٩٦٥)	(٧)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية من خلال الأرباح أو الخسائر
( ٢ ٣٩٤ ٢٣٣)	--		أرباح رأسمالية
--	( ١٥ ٥٥٨)		ضرائب إذون الخزانة المدفوعة
( ٩٢٠٨)	( ٣٠٩ ٧٥٢)		عوائد دائنة
( ٨٦٢ ٤٦١)	( ٧٦٢ ٠٧١)		صافي التدفقات قبل التغيرات في الأصول والإلتزامات ضمن أنشطة التشغيل
( ١٩ ٦٧٦)	٣ ٥٥٩	(٧)	التغير في الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
( ٣٧ ١٣٤)	١٢ ٧٤٦ ٥٧٦	(٨)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
( ٢٤ ٢٨٢)	١٩ ٦٠٤	(١٥)	التغير في دالنون وأرصدة دائنة أخرى
--	( ١ ٢٤٤ ٧٤٢)		ضرائب الدخل المسددة
( ٩٤٣ ٥٥٤)	١٠ ٧٦٢ ٩٢٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
( ١٤ ٥٠٠)	( ٤ ٥٥٠)		مدفوعات في شراء أصول ثابتة
٢ ٨٠٠ ٠٠١	--		متحصلات من بيع أصول ثابتة
( ٢ ٨٣٩ ٨٥٠)	--		التغير في أذون الخزانة استحقاق أكثر من ثلاثة اشهر
٩ ٢٠٨	٣٠٩ ٧٥٢		عوائد دائنة محصلة
( ٤٥ ١٤١)	٣٠٥ ٢٠٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) من أنشطة الإستثمار
( ٩٨٨ ٦٩٤)	١١ ٠٦٨ ١٢٨		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١ ٠٩٤ ٩٤٣	٣ ٣٥١ ٨٠٤		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٠٦ ٢٤٩	١٤ ٤١٩ ٩٣٢	(١٤/٣٠٦)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
			وتتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
٢٢ ٤٧٠	٥٦ ٣١٨		النقدية
٨٣ ٧٧٩	١٤ ٣٦٣ ٦١٤		أرصدة لدى البنوك
١٠٦ ٢٤٩	١٤ ٤١٩ ٩٣٢	(١٤/٣٠٦)	

-الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب  
 ليلي 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" وفقاً 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 أوراقاً 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 وتنتهى 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 أعداد القوائم المالية

تعد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين والتعليمات المحلية السارية، يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات المتعلقة تعد فى ضوء أفضل المعلومات المتاحة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات .

وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:

الأصول الثابتة - إيضاح رقم (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 في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

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

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



٣- أهم السياسات المحاسبية

١/٣ عملة العرض والقياس وأثبتات 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 بالعملات الأجنبية خلال الفترة على أساس أسعار الصرف المعلنة في وقت التعامل، وبعد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات 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 اثباتها 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 نمونجا 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 المنشآت 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 الإضافية 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 على مدفوعات هذه التوزيعات.

- يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين القيمة الدفترية وسعر البيع مطروحا منه مصروفات وعمولات البيع.

### ٣/٣ الأصول المالية

#### التبويب

تقوم الشركة بتبويب أصولها المالية إلى المجموعات التالية:  
تلك التي يتم قياسها لاحقا بالقيمة العادلة (إما من خلال قائمة الدخل الشامل الدورية، او من خلال قائمة الارباح او الخسائر الدورية)، وتلك التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة.

#### الاعتراف والاستبعاد

يتم الاعتراف بالاصول المالية في تاريخ المعاملة التجارية. يتم استبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى للأصل المالي بصورة جوهرية.

#### القياس

عند الاعتراف الاولي، تقوم الشركة بقياس الاصل المالي بقيمته العادلة بالإضافة الى تكاليف المعاملة التي تؤدي مباشرة الى شراء الأصل المالي.

### ١/٣/٣ الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

هي أصول مالية تم اقتناؤها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية من خلال البيع أو إعادة الشراء في مدى زمني قصير أو جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتها معاً وكان هناك دليل على وجود معاملات فعلية حديثة تؤيد الحصول على أرباح قصيرة الأجل.

تقاس تلك الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف في قائمة الدخل بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة (القيمة السوقية) ببند أرباح أو خسائر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

كما يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع تلك الاستثمارات بقائمة الأرباح أو الخسائر .

### ٢/٣/٣ الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

هي أصول مالية تم اقتناؤها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية و البيع، حيث تمثل التدفقات النقدية للأصول دفعات رأس المال والفائدة فقط بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر، يتم اخذ الحركات في القيمة الدفترية والناتجة عن إعادة التقييم من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر، باستثناء الاعتراف بمكاسب أو خسائر انخفاض القيمة وإيرادات الفوائد و ارباح وخسائر صرف العملات الأجنبية المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر، عند بيع الأصل المالي، يعاد تبويب الارباح المرحلة أو الخسائر المتركمة المعترف بها سابقا في قائمة الدخل الشامل الأخر من حقوق الملكية إلى قائمة الارباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بها في الأرباح/(الخسائر) الأخرى.

يتم تبويب دخل الفوائد من هذه الأصول المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي يتم عرض ارباح وخسائر صرف العملات في الارباح/(الخسائر) الأخرى ويتم عرض مصروفات انخفاض القيمة كبند منفصل في قائمة الارباح والخسائر

بعد القياس الاولي يتم قياس الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة المجمعة بفرق تلك الاستثمارات المالية مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل وذلك حتى يتم استبعاد الأصل أو اضمحلال قيمته، وعندئذ يتم الاعتراف بقائمة الدخل بالأرباح أو الخسائر المتركمة المسجلة ضمن بنود الدخل الشامل بقائمة الأرباح أو الخسائر .



### اضمحلال قيمة الأصول المالية

يستبدل معيار المحاسبة المصري "رقم ٤٧" معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦ و يتضمن المعيار الجديد نموذج "الخسارة الانتمائية 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.

### ا- استثمارات في أدوات حقوق الملكية

- إذا كان هناك أدلة موضوعية على الاضمحلال في القيمة تستبعد الخسارة من الدخل الشامل الآخر - وهي الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في قائمة الأرباح او الخسائر، لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح او الخسائر بالنسبة لاي استثمار في أداة حقوق ملكية في قائمة الأرباح او الخسائر الدورية في فترة لاحقة عند زيادة القيمة العادلة لاية أدوات دين، وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في قائمة الأرباح او الخسائر الدورية عندئذ تقوم الشركة برد خسارة اضمحلال هذه في قائمة الأرباح او 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 الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.
- لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في قائمة الدخل بالنسبة لاي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوباً 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 اذا كان الانخفاض هاماً أو ممتداً إلى تقدير شخصي، للقيام بذلك تقوم الشركة بتقييم - ضمن عوامل أخرى - التذبذبات (Volatility) المعتادة لسعر السهم. بالإضافة إلى ذلك قد يكون هناك اضمحلال عندما يكون هناك دليل على وجود تدهور في الظروف المالية للشركة المستثمر فيها أو تدفقاتها النقدية التشغيلية والتمويلية، أو أداء الصناعة أو القطاع، أو التغيرات في التكنولوجيا.

### ب- استثمارات في أدوات دين

في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة يتم استبعاد الخسائر المتراكمة 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 استثمارات في أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل ترد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الدخل.



#### ٤/٣ الاستثمارات 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 الاستثمارات في الشركات التابعة بطريقة التكلفة متضمنة تكلفة الإقتناء، وفي حالة حدوث إضمحلال في قيمتها يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بقيمة هذا الإضمحلال وتحمله على قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة، ويجوز رد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة ويتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الاستثمارات وفقا لطريقة التكلفة وفي حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء وذلك اعتبارا من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصه بتوزيعات الأرباح.

#### ٥/٣ وثائق صناديق الاستثمار

يتم إثبات وثائق صناديق الاستثمار 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 دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون 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 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 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 مناسباً، 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 مخصوما 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 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 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 قدراً 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 الائتمان أو غير ذلك من المتغيرات ، شريطة أنه في حالة ما إذا كان المتغير غير مالي ألا يكون المتغير خاصاً بأى من طرفي العقد.

ويوضح هذا الإيضاح المعلومات والبيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالإخطار الوارد ذكرها 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 العادلة للأداة المالية أو تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب التغيرات في أسعار العملات الأجنبية المستقبلية .

#### خطر سعر الفائدة

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



٤ - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية 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 الدورية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٦- النقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
١٩٤٠٠	٥٦٣١٧
٣٣٣٢٤٠٤	١٤٣٦٣٦١٥
٣٣٥١٨٠٤	١٤٤١٩٩٣٢

نقدية بالخرزينة  
حسابات جارية بالبنوك

٧- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ يونيو ٢٠٢١	عدد الأسهم	القيمة الدفترية	القيمة السوقية	التغير في القيمة السوقية
<b>قطاع البنوك</b>				
البنك التجاري الدولي	١٤٠٠	٨٢٨٦٦	٧٣٠٣٨	(٩٨٢٨)
إجمالي القطاع		٨٢٨٦٦	٧٣٠٣٨	(٩٨٢٨)
<b>قطاع الاتصالات</b>				
راية القابضة	١٤١٥٠	١١٩١٥	٤٢٣٠٨	٣٠٣٩٣
إجمالي القطاع		١١٩١٥	٤٢٣٠٨	٣٠٣٩٣
<b>قطاع العقارات</b>				
مجموعة طلعت مصطفى	٨٠٠٠	٤٨٨٠٠	٥٣٠٤٠	٤٢٤٠
مدينة نصر للإسكان والتعمير	٢٠٠٠	٧٦٤٠	٦٧٤٠	(٩٠٠)
مصر الجديدة للإسكان	١٥٧٥	١٠٣٤٧	٧٣٥٥	(٢٩٩٢)
بالم هيلز	٨٠٠٠	١٢٢٤٣	١٤٢٤٠	١٩٩٧
إجمالي القطاع		٧٩٠٣٠	٨١٣٧٥	٢٣٤٥
<b>قطاع الصناعة</b>				
السويدي اليكتريك	٣٣٠٠	٣٢٣٧٣	٢٧٩٨٤	(٤٣٨٩)
إجمالي القطاع		٣٢٣٧٣	٢٧٩٨٤	(٤٣٨٩)
<b>قطاع الأسمت والكيماويات</b>				
الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)	٣٠٠٠	٩٣٦٠	٩٤٨٠	١٢٠
إجمالي القطاع		٩٣٦٠	٩٤٨٠	١٢٠
<b>قطاع الخدمات المالية</b>				
المجموعة المصرية - هيرميس	١٠٠٠	١٤٦٣٠	١٣٢٦٠	(١٣٧٠)
سى أى كابيتال	٣٠٠٠	١١٩٧٠	٩٧٢٠	(٢٢٥٠)
إجمالي القطاع		٢٦٦٠٠	٢٢٩٨٠	(٣٦٢٠)
<b>قطاع الرعاية الصحية</b>				
مستشفى كليوباترا	٢٠٠٠	٩٥٢٠	٩٢٦٠	(٢٦٠)
إجمالي القطاع		٩٥٢٠	٩٢٦٠	(٢٦٠)
<b>قطاع المنسوجات</b>				
النساجون الشرقيون	١٥٠٠	١٠٢٧٧	١٢٥١٠	٢٢٣٣
إجمالي القطاع		١٠٢٧٧	١٢٥١٠	٢٢٣٣
<b>قطاع المواد الغذائية</b>				
الزيوت المستخلصة	١٨٤٦	٣١٩٣	٣٩١٣	٧٢٠
إجمالي القطاع		٣١٩٣	٣٩١٣	٧٢٠

شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

قطاع التطعيم			
	١٢ ٩٢٧	١٣ ٦٧٦	٢ ٣٧٢
(٧٤٩)			
(٧٤٩)	١٢ ٩٢٧	١٣ ٦٧٦	
١٦ ٩٦٥	٢٩٥ ٧٧٥	٢٧٨ ٨١٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	القيمة السوقية	القيمة الدفترية	عدد الأسهم
قطاع البنوك			
	٨٢ ٨٦٦	١٠٧ ٣١١	١ ٤٠٠
(٢٤ ٤٤٥)			
(٢٤ ٤٤٥)	٨٢ ٨٦٦	١٠٧ ٣١١	
قطاع الاتصالات			
	١٤ ٠٣٧	١٤ ٥٣٧	١ ٩١٥
(٥٠٠)			
(٥٠٠)	١٤ ٠٣٧	١٤ ٥٣٧	
قطاع العقارات			
	٤٨ ٨٠٠	٦٥ ٣٦٠	٨ ٠٠٠
(١٦ ٥٦٠)			
(١ ٤٠٤)	٧ ٦٤٠	٩ ٠٤٤	٢ ٠٠٠
٣٣٨	١٠ ٣٤٧	١٠ ٠٠٩	١ ٥٧٥
(١٧ ٦٢٦)	٦٦ ٧٨٧	٨٤ ٤١٣	
قطاع الصناعة			
	٣٢ ٣٧٣	٣٥ ٣٢٥	٣ ٣٠٠
(٢ ٩٥٢)			
(٢ ٩٥٢)	٣٢ ٣٧٣	٣٥ ٣٢٥	
قطاع الأسمت والكيماويات			
	٩ ٣٦٠	١٠ ١٣٣	٣ ٠٠٠
(٧٧٣)			
١ ١١٧	٨ ٦٥٠	٧ ٥٣٣	٥ ٠٠٠
٣٤٤	١٨ ٠١٠	١٧ ٦٦٦	
قطاع الخدمات المالية			
	٢١ ٩٠٠	١٧ ٥١٧	٢ ٠٠٠
٤ ٣٨٣			
(١ ٩٦٠)	١٤ ٦٣٠	١٦ ٥٩٠	١ ٠٠٠
٣٣٥	١١ ٩٧٠	١١ ٦٣٥	٣ ٠٠٠
٢ ٧٥٨	٤٨ ٥٠٠	٤٥ ٧٤٢	
قطاع الرعاية الصحية			
	٩ ٥٢٠	١١ ٦٢٦	٢ ٠٠٠
(٢ ١٠٦)			
(٢ ١٠٦)	٩ ٥٢٠	١١ ٦٢٦	
قطاع المنسوجات			
	١٠ ٢٧٦	١٠ ٦٩٧	١ ٥٠٠
(٤٢١)			
(٤٢١)	١٠ ٢٧٦	١٠ ٦٩٧	
(٤٤ ٩٤٨)	٢٨٢ ٣٦٩	٣٢٧ ٣١٧	



شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٥٢ ٢٥٠	٥٢ ٢٥٠	تأمينات لدى الغير
٩٥ ٥٣٥	١٤٦ ٧٤٩	شركة التجاري الدولي
١ ١٠٠	--	إيرادات مستحقة
٦٣ ٢٤٨	٦٤ ٢٥٠	أرصدة مدينة أخرى
١٢ ٨٣٩ ٢٣٢	--	شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
١٣ ٠٥١ ٣٦٥	٢٦٣ ٢٤٩	
(٤١ ٥٤٠)	--	<b>يخصم:</b>
١٣ ٠٠٩ ٨٢٥	٢٦٣ ٢٤٩	اضمحلال الأرصدة المدينة

٩- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٩ ٣٣٧	٩ ٣٣٧	استثمارات مالية غير المقيدة بالبورصة
٩ ٣٣٧	٩ ٣٣٧	شركة الإسماعيلية الوطنية للاستثمارات العقارية
		إجمالي استثمارات مالية غير مقيدة بالبورصة

١٠- استثمارات مالية في شركات شقيقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	نسبة المساهمة	
٥٩٣ ٢٨٣	٥٩٣ ٢٨٣	%٢٤	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
٥٩٣ ٢٨٣	٥٩٣ ٢٨٣		

- وفيما يلي البيانات المالية الملخصة للشركات الشقيقة:

نسبة المساهمة %	صافي أرباح (خسائر) الشركة	إيرادات النشاط	إجمالي التزامات الشركة (بدون حقوق الملكبة)	إجمالي أصول الشركة	تاريخ القوائم المالية	الشركة
%٢٤	(١٣٣ ٧٥٥)	٣٨ ٠٠٠	٨ ٦٥٨	٢ ٤٨٠ ١٣٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
	(١٣٣ ٧٥٥)	٣٨ ٠٠٠	٨ ٦٥٨	٢ ٤٨٠ ١٣٤		

شركة الاسكندرية الوطنية للإستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
المبالغ المدرجة بالجنه المصري

١١- الأصول الثابتة (بالصافي)

		٣٠ يونيو ٢٠٢١		٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
البيان	معدل الإهلاك	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
معدات الإهلاك					
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١		٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠
الإضعاف خلال الفترة		--	--	--	--
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢١		--	--	--	--
إهلاك الفترة		١٠٠٢	١٠٠٢	١٠٠٢	١٠٠٢
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		١٠٠٢	١٠٠٢	١٠٠٢	١٠٠٢
صافي القيمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		٥٧٥٨	٥٧٥٨	٥٧٥٨	٥٧٥٨
صافي القيمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٥٧٥٨	٥٧٥٨	٥٧٥٨	٥٧٥٨
الإجمالي		١٧٨١٥	١٧٨١٥	١٧٨١٥	١٧٨١٥
أدوات كهربائية	%٢٠	٣٧٤٨٤	٣٧٤٨٤	٣٧٤٨٤	٣٧٤٨٤
أجهزة حاسب	%٢٥	٤٢٠٣٤	٤٢٠٣٤	٤٢٠٣٤	٤٢٠٣٤
إلى ومستزمتها	%٢٥	٢٨٥٤٧	٢٨٥٤٧	٢٨٥٤٧	٢٨٥٤٧
آلة التصوير	%٢٠	١٧٨١٥	١٧٨١٥	١٧٨١٥	١٧٨١٥
المعدات	%٢٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠
المبني	%٢	--	--	--	--
معدل الإهلاك					
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١		٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠
الإضعاف خلال الفترة		--	--	--	--
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢١		--	--	--	--
إهلاك الفترة		٤٩٠٧	٤٩٠٧	٤٩٠٧	٤٩٠٧
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		٤٩٠٧	٤٩٠٧	٤٩٠٧	٤٩٠٧
صافي القيمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		٣٢٥٣٩٧	٣٢٥٣٩٧	٣٢٥٣٩٧	٣٢٥٣٩٧
صافي القيمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٣٢٥٣٩٧	٣٢٥٣٩٧	٣٢٥٣٩٧	٣٢٥٣٩٧
الإجمالي		١٨٥٤	١٨٥٤	١٨٥٤	١٨٥٤
أدوات كهربائية	%٢٠	١٨٥٤	١٨٥٤	١٨٥٤	١٨٥٤
أجهزة حاسب	%٢٥	٢٧٢٨٤	٢٧٢٨٤	٢٧٢٨٤	٢٧٢٨٤
إلى ومستزمتها	%٢٥	١٠٢٠٠	١٠٢٠٠	١٠٢٠٠	١٠٢٠٠
آلة التصوير	%٢٠	١٠٠١٥	١٠٠١٥	١٠٠١٥	١٠٠١٥
المعدات	%٢٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠
المبني	%٢	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤
معدل الإهلاك					
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠		٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠
الإضعاف خلال الفترة		--	--	--	--
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠		--	--	--	--
إهلاك الفترة		٤٩٠٧	٤٩٠٧	٤٩٠٧	٤٩٠٧
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٤٩٠٧	٤٩٠٧	٤٩٠٧	٤٩٠٧
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤
الإجمالي		١٨٥٤	١٨٥٤	١٨٥٤	١٨٥٤
أدوات كهربائية	%٢٠	١٨٥٤	١٨٥٤	١٨٥٤	١٨٥٤
أجهزة حاسب	%٢٥	٢٧٢٨٤	٢٧٢٨٤	٢٧٢٨٤	٢٧٢٨٤
إلى ومستزمتها	%٢٥	١٠٢٠٠	١٠٢٠٠	١٠٢٠٠	١٠٢٠٠
آلة التصوير	%٢٠	١٠٠١٥	١٠٠١٥	١٠٠١٥	١٠٠١٥
المعدات	%٢٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠
المبني	%٢	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤
معدل الإهلاك					
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠		٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠
الإضعاف خلال الفترة		--	--	--	--
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠		--	--	--	--
إهلاك الفترة		٤٩٠٧	٤٩٠٧	٤٩٠٧	٤٩٠٧
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٤٩٠٧	٤٩٠٧	٤٩٠٧	٤٩٠٧
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

		٣٠ يونيو ٢٠٢١		٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
البيان	معدل الإهلاك	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
معدل الإهلاك					
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١		٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠
الإضعاف خلال الفترة		--	--	--	--
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢١		--	--	--	--
إهلاك الفترة		٤٩٠٧	٤٩٠٧	٤٩٠٧	٤٩٠٧
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		٤٩٠٧	٤٩٠٧	٤٩٠٧	٤٩٠٧
صافي القيمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤
صافي القيمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤
الإجمالي		١٨٥٤	١٨٥٤	١٨٥٤	١٨٥٤
أدوات كهربائية	%٢٠	١٨٥٤	١٨٥٤	١٨٥٤	١٨٥٤
أجهزة حاسب	%٢٥	٢٧٢٨٤	٢٧٢٨٤	٢٧٢٨٤	٢٧٢٨٤
إلى ومستزمتها	%٢٥	١٠٢٠٠	١٠٢٠٠	١٠٢٠٠	١٠٢٠٠
آلة التصوير	%٢٠	١٠٠١٥	١٠٠١٥	١٠٠١٥	١٠٠١٥
المعدات	%٢٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠
المبني	%٢	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤
معدل الإهلاك					
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠		٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠
الإضعاف خلال الفترة		--	--	--	--
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠	٩٤٠٠٠
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠		--	--	--	--
إهلاك الفترة		٤٩٠٧	٤٩٠٧	٤٩٠٧	٤٩٠٧
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٤٩٠٧	٤٩٠٧	٤٩٠٧	٤٩٠٧
صافي القيمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤
صافي القيمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤	٧٣٦٠٧٤

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

شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١٢- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري، وبلغ 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 واثنان عشر وخمسمائة سهم) قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري مسدد 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 التجارى بتاريخ ٢ ابريل ٢٠١٧ ليصبح هيكل المساهمين على النحو التالي:

القيمة الاسمية جنيه مصري	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
١٠ ٧٠٠ ٨٢٠	٢ ١٤٠ ١٦٤	%٤٠,٩٦	شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
٩ ١٤٠ ٠٠٠	١ ٨٢٨ ٠٠٠	% ٣٤,٩٩	شركة ابوظبي الإسلامي للتمويل - أديفانانس
٢ ٣٦١ ٧٠٠	٤٧٢ ٣٤٠	%٩,٠٤	مصرف أبو ظبي الإسلامي-مصر
٣ ٩٢٢ ٤٨٠	٧٨٤ ٤٩٦	%١٥,٠١	مساهمون آخرون
٢٦ ١٢٥ ٠٠٠	٥ ٢٢٥ ٠٠٠	%١٠٠	

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

١٣- الاحتياطات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح رقم	
٤٩٠ ٩٥٢	٧١٩ ١٥٥	(١٥/٣)	احتياطي قانوني
٤٣٤ ٤٠٢	٤٣٤ ٤٠٢	(١٦/٣)	احتياطي عام
٩٢٥ ٣٥٤	١ ١٥٣ ٥٥٧		

١٤- التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٥٧ ٠٩٢	٦٢ ٠٦٠	الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة/السنة
٤ ٩٦٨	(٣ ٣١٠)	الضريبة المؤجلة عن الفترة/السنة - إيراد/مصروف
٦٢ ٠٦٠	٥٨ ٧٥٠	الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة/السنة

١٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٤٩٩	٣٦٧	ضرائب الخصم
٢٩ ٩٨٤	٦٥ ٢١٦	مصروفات مستحقة
٥ ٠٨٨	٥ ٩٢٩	ضريبة اجور و مرتبات
١٨ ٧١١	--	الهيئة العامة للتأمين الصحى الشامل
--	٢ ٣٧٤	التأمينات الاجتماعية
٥٤ ٢٨٢	٧٣ ٨٨٦	



شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١٦- مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٣٠٣ ١٢٥	٤٥٦ ٦٠٧	المرتبات وما في حكمها
٧٠ ٨٠٩	٧٦ ٦٤٤	رسوم واشتراكات
٩ ٢٤٢	١٣ ٢٩٦	مزايا عينية
٣٦٥ ١٥٠	١٣ ٧٥٠	أتعاب محامين ومراجعين
٣٠ ٠٠٠	٦٧ ٠٠٠	إيجار المقر
١٠٨ ٤٧٥	٩٣ ٤٠٦	مصروفات متنوعة
٨٨٦ ٨٠١	٧٢٠ ٧٠٣	

١٧- نصيب السهم في صافي (خسائر) أرباح الفترة:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
١ ٤٤٥ ١٢٧	(٤٤١ ٣٢٠)	(خسائر) أرباح الفترة
٥ ٢٢٥ ٠٠٠	٥ ٢٢٥ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٢٨	(٠,٠٨)	نصيب السهم في (خسائر) أرباح الفترة

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	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٣ ٠٠٩ ٨٢٥	٢٦٣ ٢٤٩	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
		وتتمثل أعمار المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى في التالي:
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٢ ٩٥٧ ٥٧٥	٢١٠ ٩٩٩	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 جزء أو كل من التزاماته وتقوم الشركة بالاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها وذلك دون الأخذ في الاعتبار أية 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
--	--	٧٣ ٨٨٦	

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 بذاتها، وطبقاً للسياسة الاستثمارية للشركة يتم إتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر:

- تنويع الاستثمار في القطاعات المختلفة.

شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

- 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 آمنة أو محدودة المخاطر، بحيث تحقق عوائد تفوق أو تماثل تكلفة الفرصة البديلة للاستثمار مع عدم وجود اضمحلال، أو احتمال وجود اضمحلال طفيف في قيمتها السوقية أو الدفترية عن تكلفة الشراء، مما يؤدي إلى خفض خطر السوق إلى الحد الأدنى.
  - تقوم إدارة الشركة بمراجعة السياسة الاستثمارية بشكل دوري وفقاً لمستجدات السوق.
- تبين الإيضاحات أرقام (١٠،٩،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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

#### ١٩-الموقف الضريبي

##### ١/١٩ ضريبة شركات الأموال وضريبة الدخل:

- تم الفحص والتسوية والسادد بالنسبة لضريبة أرباح شركات الأموال وتنمية موارد الدولة من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.
- السنوات من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ تم تقديم الإقرارات الضريبية عنها في المواعيد القانونية ولم يستحق عنها ضرائب، ولم يتم الفحص حتى تاريخه.
- تم اعداد وتقديم الاقرار الضريبي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في الموعد القانوني.

##### ٢/١٩ ضريبة القيم المنقولة:

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

##### ٣/١٩ ضريبة كسب العمل:

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

##### ٤/١٩ ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية والسادد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

#### ٢٠-الإحداث الهامة

- تعرضت جمهورية مصر العربية وكذا العديد من الدول حول العالم لجائحة مرض الفيروس التاجي (كوفيد - ١٩) والتي اثرت تأثيراً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة ان يؤدي الى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل ان يكون لتلك الجائحة المشار اليها تأثير جوهري على عناصر 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.

#### ٢١-اعتماد القوائم المالية

- اعتمد مجلس إدارة الشركة إصدار القوائم المالية الدورية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢١.