

# مصطفى شوقي

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

OFFICE COPY

### 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 سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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 في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى 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 في 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 في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

#### الاستنتاج

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

القاهرة فى: ١١ نوفمبر ٢٠٢١



شركة الإسكندرية الوطنية للإستثمارات المالية  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 قائمة المركز المالي  
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

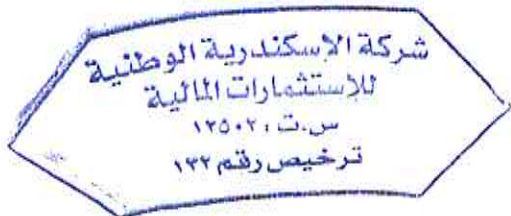
رقم الإيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الأصول الأصول المتداولة
(٦)	١٤ ٢٥٨ ١٦٣	٣ ٣٥١ ٨٠٤	نقدية وأرصدة لدى البنوك
(٧)	٢٩٢ ٨٩١	٢٨٢ ٣٦٩	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٨)	٢٦١ ٣٧٤	١٣ ٠٠٩ ٨٢٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
	١٤ ٨١٢ ٤٢٨	١٦ ٦٤٣ ٩٩٨	اجمالي الأصول المتداولة
			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)	١٤ ٤١٠	١٥ ٦٩٧	أصول ثابتة (بالصافي)
	٦١٧ ٠٣٠	٦١٨ ٣١٧	اجمالي الأصول غير المتداولة
	١٥ ٤٢٩ ٤٥٨	١٧ ٢٦٢ ٣١٥	إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
(١٢)	٢٦ ١٢٥ ٠٠٠	٢٦ ١٢٥ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
(١٣)	١ ١٥٣ ٥٦٠	٩٢٥ ٣٥٤	الاحتياطيات
	( ١١ ٣٧٤ ٠١٥ )	( ١٥ ٧٠٨ ٢٦٣ )	(خسائر) مرحلة
	( ٦١٧ ٩٩٩ )	٤ ٥٦٤ ١١٤	صافي (خسائر)/أرباح الفترة/السنة
	١٥ ٢٨٦ ٥٤٦	١٥ ٩٠٦ ٢٠٥	اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
(١٤)	٥٨ ٧٥٠	٦٢ ٠٦٠	التزامات ضريبية مؤجلة
	٥٨ ٧٥٠	٦٢ ٠٦٠	اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
(١٥)	٨٤ ١٦٢	١ ٢٣٩ ٧٦٨	ضريبة الدخل المستحقة
	٨٤ ١٦٢	٥٤ ٢٨٢	داننون وأرصدة دائنة أخرى
	٨٤ ١٦٢	١ ٢٩٤ ٠٥٠	اجمالي الالتزامات المتداولة
	١٥ ٤٢٩ ٤٥٨	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

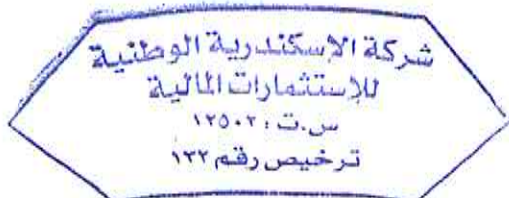
التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		رقم الإيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
					<b>إيرادات النشاط</b>
٤٣ ٧٧٥	( ٨ ٩١٨)	٢ ٨٩١	( ٩ ٥٣٩)		أرباح بيع أوراق مالية
٨ ٣٤٨	٨ ٣٣٣	١ ٥١٩	٢ ٠٧٧		عائد استثمار في أوراق مالية
٧٧ ٧٩٠	١٥٣ ٨٨١	--	٨٤ ٠٠٨		عائد أذون خزانة
٢٤ ٩٢٤ (٧)	( ٤٩ ٣٤١)	٧ ٩٥٩	٣٨ ٥٧٩		التخير في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
--	١ ٩٣٦ ٨٦١	--	١ ٩٣٦ ٨٦١		صافي أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
--	٢ ٨٤٥ ٠٧٥	--	٢ ٨٤٥ ٠٧٥		أرباح بيع استثمارات مالية في شركات شقيقة
--	( ٣١ ٩٦٨)	--	( ٣١ ٩٦٨)	(١٠)	(خسائر) استثمارات في شركات شقيقة
١٥٤ ٨٣٧	٤ ٨٥٣ ٩٢٣	١٢ ٣٦٩	٤ ٨٦٥ ٠٩٣		إجمالي إيرادات النشاط
					<b>(يخصم):</b>
(١٦)	( ١ ٠٣٢ ٤٢٣)	( ١ ٢٢١ ٠٩٨)	( ٣٣٤ ٢٩٧)		مصروفات إدارية وصومية
(١١)	( ٩ ٠٨٧)	( ٥ ٩٨٥)	( ٥٣٩)		إهلاك الأصول الثابتة
	( ٢ ٨٤١)	( ٥ ٣٢٠)	( ٤١٠)		مصروفات بنكية
	( ٢٣٩ ٠٠٠)	( ٦٤ ٠٠٠)	( ١٦ ٥٠٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
	( ١ ٢٨٣ ٣٥١)	( ١ ٢٩٦ ٤٠٣)	( ٣٥١ ٧٤٦)		اجمالي المصروفات
	( ١ ١٢٨ ٥١٤)	٣ ٥٥٧ ٥٢٠	٤ ٥١٣ ٣٤٧		صافي (خسائر)/أرباح النشاط
					<b>يضاف:</b>
٥٢٦ ٠٧٣	١١ ٤٧٥	٢١٦ ٣٢١	٢ ٢٦٧		عوائد دائنة
--	٢ ٣٩٤ ٢٣٣	--	--		أرباح رأسمالية
( ٦٠٢ ٤٤١)	٥ ٩٦٣ ٢٢٨	( ١٧٦ ٦٧٩)	٤ ٥١٥ ٦١٤		صافي (خسائر)/أرباح الفترة قبل الضرائب
( ١٥ ٥٥٨)	( ٢٦ ٠٠٥)	--	( ٢٦ ٠٠٥)		ضرائب أذون خزانة
(١٤)	--	--	( ١ ٢٤٠)		الضرائب المؤجلة (مصروف)
	( ٦١٧ ٩٩٩)	٥ ٩٣٣ ٤٩٧	٤ ٤٨٨ ٣٦٩		صافي (خسائر)/أرباح الفترة بعد الضرائب
(١٧)	(٠,١٢)	١,١٤	٠,٨٦		نصيب السهم في صافي (خسائر)/أرباح الفترة

-الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب  
ليلى حسين محمد خيرى

نائب المدير العام  
لمياء محمد طه

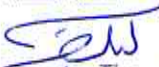
رئيس قسم الحسابات  
شيريين حسن أحمد




شركة الإسكندرية الوطنية للإستثمارات المالية  
 "شركة مساهمة مصرية"  
 قائمة الدخل الشامل  
 عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		رقم الإيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٤٨٨ ٣٦٩	( ١٧٦ ٦٧٩)	٥ ٩٣٣ ٤٩٧	( ٦١٧ ٩٩٩)	صافي (خسائر)/أرباح الفترة
١٦٦ ٤١٣	--	١٩٢ ٤٨٠	--	الدخل الشامل الأخر
١٦٦ ٤١٣	--	١٩٢ ٤٨٠	--	فروق تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤ ٦٥٤ ٧٨٢	( ١٧٦ ٦٧٩)	٦ ١٢٥ ٩٧٧	( ٦١٧ ٩٩٩)	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 احمد

شركة الإسكندرية الوطنية  
 للإستثمارات المالية  
 س.ت، ١٢٥٠٢  
 ترخيص رقم ١٣٢

شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية  
"شركة مساهمة مصرية"  
قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن التمسدة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإجمالي جنيه مصري	إجمالي الدخل الشامل الآخر جنيه مصري	صافي الخسائر/أرباح الفترة جنيه مصري	خسائر) مرحلة جنيه مصري	احتياطي عام جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال جنيه مصري	رغم الإيضاح	عن التمسدة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
								الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	التغيرات في حقوق الملكية عن التمسدة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
١٣٨٠٠٠٠٩٢	٢٤٥٨٠٠٠١	(٧٠٩٦٥٦)	(١٤٩٩٨٦٠٧)	٤٣٤٤٠٢	٤٩٠٩٥٢	٢٦١٢٥٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	
--	--	٧٠٩٦٥٦	(٧٠٩٦٥٦)	--	--	--		التغيرات في حقوق الملكية عن التمسدة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٥٩٣٣٤٩٧	--	٥٩٣٣٤٩٧	--	--	--	--		المحور إلى الخسائر المرحلة الدخل الشامل	
(٢٤٥٨٠٠١)	(٢٤٥٨٠٠١)	--	--	--	--	--		صافي أرباح الفترة	
٣٤٧٥٤٩٦	(٢٤٥٨٠٠١)	٥٩٣٣٤٩٧	--	--	--	--	(١٤)	محور إلى قائمة الدخل	
١٧٢٧٥٥٨٨	--	٥٩٣٣٤٩٧	(١٥٧٠٨٢٦٣)	٤٣٤٤٠٢	٤٩٠٩٥٢	٢٦١٢٥٠٠٠		اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	
١٥٩٠٦٢٠٥	--	٤٥٦٤١١٤	(١٥٧٠٨٢٦٣)	٤٣٤٤٠٢	٤٩٠٩٥٢	٢٦١٢٥٠٠٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
--	--	(٤٥٦٤١١٤)	٤٥٦٤١١٤	--	--	--		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	
(١١٦٠)	--	--	(١٦٦٠)	--	--	--		التغيرات في حقوق الملكية عن التمسدة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
--	--	--	(٢٢٨٢٠٦)	--	--	--		المحور إلى الخسائر المرحلة	
(٦١٧٩٩٩)	--	(٦١٧٩٩٩)	--	--	--	--		تصويبات على الخسائر المرحلة	
(٦١٧٩٩٩)	--	(٦١٧٩٩٩)	--	--	--	--		المحور إلى الاحتياطي القانوني	
١٥٢٨٦٥٤٦	--	(٦١٧٩٩٩)	(١١٣٧٤٠١٥)	٤٣٤٤٠٢	٧١٩١٥٨	٢٦١٢٥٠٠٠	(١٤)	الدخل الشامل	
								صافي (خسائر) الفترة	
								اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	
								الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	

-الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

تأليف المحاسب العام

لمياء محمد طه

التصديق

إلى حسين محمد خيرى

شركة الإسكندرية الوطنية  
للإستثمارات المالية  
س.ت. ١٢٥٠٢  
ترخيص رقم ١٣٢

رئيس قسم الحسابات  
محمد صبحي  
شورين حسن احمد

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

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

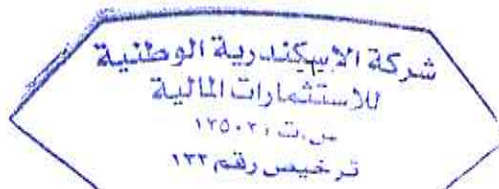
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٥ ٩٦٣ ٢٢٨	( ٦٠٢ ٤٤١)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي (خسائر)/أرباح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ:
٥ ٩٨٥	٩ ٠٨٧	(١١)	إهلاك الأصول الثابتة
٤٩ ٣٤١	( ٢٤ ٩٢٤)	(٧)	التغير في الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
( ٢ ٣٩٤ ٢٣٣)	--		أرباح رأسمالية
( ٢٦ ٠٠٥)	( ١٥ ٥٥٨)		ضرائب إذون الخزانة المدفوعة
٣١ ٩٦٨	--	(١٠)	التغير في الإستثمارات في شركات شقيقة
( ١ ٩٣٦ ٨٦١)	--	(٩)	أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
( ٢ ٨٤٥ ٠٧٥)	--	(١٠)	أرباح بيع إستثمارات مالية في شركات شقيقة
( ١١ ٤٧٥)	( ٥٢٦ ٠٧٣)		عوائد دائنة
( ١ ١٦٣ ١٢٧)	( ١ ١٥٩ ٩٠٩)		صافي التدفقات قبل التغيرات في الأصول والإلتزامات (المستخدمة في) أنشطة
( ١٠ ٥٧٨)	١٤ ٤٠٢	(٧)	التغير في الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
( ٢٣ ٣١٩)	١٢ ٧٤٨ ٤٥١	(٨)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
( ٢٨ ٨٥٤)	٢٩ ٨٨٠	(١٥)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
--	( ١ ٢٤٤ ٧٣٩)		ضرائب الدخل المسددة
( ١ ٢٢٥ ٨٧٨)	١٠ ٣٨٨ ٠٨٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
( ١٤ ٥٠٠)	( ٧ ٧٩٩)		مدفوعات في شراء أصول ثابتة
٢ ٨٠٠ ٠٠٧	--		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٥٦٢ ٦٨٥	--		متحصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
( ٣ ٠٠٧ ٨٨٠)	--		التغير في أذون الخزانة
١١ ٤٧٥	٥٢٦ ٠٧٣		عوائد دائنة محصلة
٣٥١ ٧٨٧	٥١٨ ٢٧٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة في) من أنشطة الاستثمار
( ٨٧٤ ٠٩١)	١٠ ٩٠٦ ٣٥٩		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١ ٠٩٤ ٩٤٣	٣ ٣٥١ ٨٠٤		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٢٠ ٨٥٢	١٤ ٢٥٨ ١٦٣	(١٦/٣، ٦)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
			وتتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
٣١ ٦٦٧	٢٣ ٦٤٨		النقدية
١٨٩ ١٨٥	١٤ ٢٣٤ ٥١٥		أرصدة لدى البنوك
٢٢٠ ٨٥٢	١٤ ٢٥٨ ١٦٣	(١٦/٣، ٦)	

-الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب  
إلى  
إلى حسين محمد خيرى

نائب المدير العام  
إلى  
إلى امياء محمد طه

رئيس قسم الحسابات  
إلى  
إلى 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 واثبات المعاملات بالدفاتر

##### ١/١/٣ عملة العرض والقياس

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

##### ٢/١/٣ اثبات المعاملات بالدفاتر

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال الفترة على أساس أسعار الصرف المعلنة في وقت التعامل، ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في نهاية الفترة على أساس أسعار الصرف في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل. وتدرج البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة، أما البنود التي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية فيتم إثباتها باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

##### ٢/٣ تحقق الإيراد

- يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٨) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة المصري رقم (١١) الإيرادات و ينطبق علي كافة العقود المبرمة مع العملاء ما لم تقع تلك العقود في نطاق معايير اخري.
- ويضع المعيار الجديد نموذجا مكونا من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات التي تنشأ من العقود المبرمة مع العملاء، و بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)، يعترف بالإيراد حسب القيمة التي تعكس العوض الذي تتوقع المنشأة استحقاقه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلي العميل.
- ويلزم المعيار المنشآت أن تمارس تقديرا محاسبيا آخذا 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 جراه تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الايرادات من العقود مع العملاء علي اثبات ايرادات الشركة.
- إثبات الايرادات
- يتم اثبات الايرادات علي اساس المبلغ المحدد في العقد مع العميل ويستثنى المبالغ التي تم تحصيلها نيابة عن طرف ثالث. و تعترف الشركة بالاييرادات 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 الايرادات من الخدمات في الفترة المحاسبية التي يتم فيها تقديم الخدمات، يتم اثبات الايرادات عندما يستوفي التزام الأداء أي عند اكتمال أداء الخدمة للعميل. وتقاس الايرادات وفقا للمقابل المحدد في العقد المبرم مع العميل.
- إيراد الودائع والحسابات الإستثمارية لدي البنوك
- يتم الاعتراف 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 بالأصول 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 راس المال والفائدة فقط بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر، يتم اخذ الحركات في القيمة الدفترية والناتجة عن إعادة التقييم من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر، باستثناء الاعتراف بمكاسب او 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 او الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقا في قائمة الدخل الشامل الاخر من حقوق الملكية إلى قائمة الارباح او 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 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 الأرباح أو الخسائر .

### اضمحلال قيمة الأصول المالية

يستبدل معيار المحاسبة المصري "رقم ٤٧" معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦ و يتضمن المعيار الجديد نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" (ECL) و يطبق نموذج الاضمحلال الجديد على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة و الأصول التعاقدية و الاستثمارات في أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، 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.

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

و تقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر و السابق الاعتراف بها و التي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة، و في حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض و يتم 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.

#### أ- استثمارات في أدوات حقوق الملكية

- إذا كان هناك أدلة موضوعية على الاضمحلال في القيمة تستبعد الخسارة من الدخل الشامل الأخر - و هي الفرق بين تكلفة الاقتناء و القيمة 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 لأي استثمار في أداة حقوق ملكية في قائمة الأرباح او الخسائر الدورية في فترة لاحقة عند زيادة القيمة العادلة لاية أدوات دين، و كانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية يحدث و 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 و المعترف به في قائمة الدخل الفرق بين تكلفة الاقتناء ( بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) و القيمة العادلة مخصوماً منها اية 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 لأي 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 إذا كان الانخفاض هاماً أو ممتداً إلى تقدير شخصي، للقيام بذلك تقوم الشركة بتقييم - ضمن عوامل أخرى - التذبذبات (Volatility) المعتادة لسعر السهم. بالإضافة إلى ذلك قد يكون هناك اضمحلال عندما يكون هناك دليل على وجود تدهور في الظروف المالية للشركة المستثمر فيها أو تدفقاتها النقدية التشغيلية و التمويلية، أو أداء الصناعة أو القطاع، أو التغيرات في التكنولوجيا.

#### ب- استثمارات في أدوات دين

في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة يتم استبعاد الخسائر المتركمة من الدخل الشامل الأخر و يعاد الاعتراف بها بقائمة الدخل و يستمر استحقاق العائد بسعر العائد الفعلي الأصلي على القيمة الدفترية المخفضة للأصل، و في 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 لاتمثل سيطرة. يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بطريقة التكلفة متضمنة تكلفة الإقتناء، وفي حالة حدوث إضمحلال في قيمتها يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار بقيمة هذا الإضمحلال وتحمله على قائمة الارباح او 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 الارباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء وذلك اعتبارا من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصه بتوزيعات الارباح.

### 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 ناقصًا 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 هامًا 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 مناسبًا، كما يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية ليتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي.

### ١٠/٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة اقتنائها وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك، خسائر الانخفاض في القيمة الدفترية، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع منها، تعترف المنشأة ضمن القيمة الدفترية لأصل ثابت بالتكلفة التي تتحملها في استبدال جزء من هذا الأصل في تاريخ تحمل تلك التكلفة وذلك إذا كان الجزء البديل يفى بشروط الاعتراف في ذلك التاريخ.

### ١١/٣ ضرائب الدخل

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

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

### ١٢/٣ الضرائب المؤجلة

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

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

### ١٣/٣ الدخل الشامل

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

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

### ١٤/٣ التدفقات النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالخرينة 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، وتكون مخاطر السوق من مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر الأسعار الأخرى.

### خطر العملة

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

#### خطر سعر الفائدة

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

#### ٤- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

#### ٥- أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

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

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

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

٦- النقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
١٩٤٠٠	٢٣٦٤٨
٣٣٣٢٤٠٤	١٤٢٣٤٥١٥
٣٣٥١٨٠٤	١٤٢٥٨١٦٣

نقدية بالخرزينة  
حسابات جارية بالبنوك

٧- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	عدد الأسهم	القيمة الدفترية	القيمة السوقية	التغير في القيمة السوقية
<b>قطاع البنوك</b>				
البنك التجاري الدولي	١ ٨٦٦	٨٢ ٨٦٦	٧٩ ٦٠٣	(٣ ٢٦٣)
<b>إجمالي القطاع</b>		٨٢ ٨٦٦	٧٩ ٦٠٣	(٣ ٢٦٣)
<b>قطاع الاتصالات</b>				
راية القابضة	١٤ ١٥٠	١١ ٩١٥	٣٥ ٥١٧	٢٣ ٦٠٢
<b>إجمالي القطاع</b>		١١ ٩١٥	٣٥ ٥١٧	٢٣ ٦٠٢
<b>قطاع العقارات</b>				
مجموعة طلعت مصطفى	٨ ٠٠٠	٤٨ ٨٠٠	٥٩ ٠٤٠	١٠ ٢٤٠
مدينة نصر للإسكان والتعمير	٢ ٠٨٠	٧ ٦٤٠	٥ ٥٧٥	(٢ ٠٦٥)
مصر الجديدة للإسكان	١ ٥٧٥	١٠ ٣٤٧	٧ ٨٤٣	(٢ ٥٠٤)
بالم هيلز	٣ ٠٠٠	٤ ٥٩٢	٥ ٨٢٠	١ ٢٢٨
<b>إجمالي القطاع</b>		٧١ ٣٧٩	٧٨ ٢٧٨	٦ ٨٩٩
<b>قطاع الصناعة</b>				
السويدي اليكتريك	٣ ٣٠٠	٣٢ ٣٧٣	٢٦ ٩٦١	(٥ ٤١٢)
<b>إجمالي القطاع</b>		٣٢ ٣٧٣	٢٦ ٩٦١	(٥ ٤١٢)
<b>قطاع الأسمت والكيماويات</b>				
الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)	٣ ٠٠٠	٩ ٣٦٠	١١ ٤٠٠	٢ ٠٤٠
<b>إجمالي القطاع</b>		٩ ٣٦٠	١١ ٤٠٠	٢ ٠٤٠
<b>قطاع الخدمات المالية</b>				
المجموعة المصرية - هيرميس	١ ٢٠٠	١٤ ٦٣٠	١٤ ٥٩٢	(٣٨)
سى أى كابيتال	٣ ٠٠٠	١١ ٩٧٠	١٣ ٠٢٠	١ ٠٥٠
<b>إجمالي القطاع</b>		٢٦ ٦٠٠	٢٧ ٦١٢	١ ٠١٢
<b>قطاع الرعاية الصحية</b>				
مستشفى كليوباترا	٢ ٠٠٠	٩ ٥٢٠	٨ ٩٦٠	(٥٦٠)
<b>إجمالي القطاع</b>		٩ ٥٢٠	٨ ٩٦٠	(٥٦٠)
<b>قطاع المنسوجات</b>				
النساجون الشرقيون	١ ٥٠٠	١٠ ٢٧٧	١٣ ٠٨٠	٢ ٨٠٣
<b>إجمالي القطاع</b>		١٠ ٢٧٧	١٣ ٠٨٠	٢ ٨٠٣
<b>قطاع التعليم</b>				
تعليم	٢ ٣٧٢	١٣ ٦٧٧	١١ ٤٨٠	(٢ ١٩٧)
<b>إجمالي القطاع</b>		١٣ ٦٧٧	١١ ٤٨٠	(٢ ١٩٧)
<b>الإجمالي</b>		٢٦٧ ٩٦٧	٢٩٢ ٨٩١	٢٤ ٩٢٤



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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	عدد الأسهم	القيمة الدفترية	القيمة السوقية	التغير في القيمة السوقية
<b>قطاع البنوك</b>				
البنك التجاري الدولي	١٤٠٠	١٠٧٣١١	٨٢٨٦٦	(٢٤٤٤٥)
<b>إجمالي القطاع</b>		١٠٧٣١١	٨٢٨٦٦	(٢٤٤٤٥)
<b>قطاع الإتصالات</b>				
راية القابضة	١٩١٥	١٤٥٣٧	١٤٠٣٧	(٥٠٠)
<b>إجمالي القطاع</b>		١٤٥٣٧	١٤٠٣٧	(٥٠٠)
<b>قطاع العقارات</b>				
مجموعة طلعت مصطفى	٨٠٠٠	٦٥٣٦٠	٤٨٨٠٠	(١٦٥٦٠)
مدينة نصر للإسكان و التعمير	٢٠٠٠	٩٠٤٤	٧٦٤٠	(١٤٠٤)
مصر الجديدة للإسكان	١٥٧٥	١٠٠٠٩	١٠٣٤٧	٣٣٨
<b>إجمالي القطاع</b>		٨٤٤١٣	٦٦٧٨٧	(١٧٦٢٦)
<b>قطاع الصناعة</b>				
السويدي اليكتريك	٣٣٠٠	٣٥٣٢٥	٣٢٣٧٣	(٢٩٥٢)
<b>إجمالي القطاع</b>		٣٥٣٢٥	٣٢٣٧٣	(٢٩٥٢)
<b>قطاع الأسمت والكيماويات</b>				
الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)	٣٠٠٠	١٠١٣٣	٩٣٦٠	(٧٧٣)
الزيوت المستخلصة و منتجاتها	٥٠٠٠	٧٥٣٣	٨٦٥٠	١١١٧
<b>إجمالي القطاع</b>		١٧٦٦٦	١٨٠١٠	٣٤٤
<b>قطاع الخدمات المالية</b>				
بى إنفستمنتس	٢٠٠٠	١٧٥١٧	٢١٩٠٠	٤٣٨٣
المجموعة المصرية - هيرميس	١٠٠٠	١٦٥٩٠	١٤٦٣٠	(١٩٦٠)
سى أى كابيتال	٣٠٠٠	١١٦٣٥	١١٩٧٠	٣٣٥
<b>إجمالي القطاع</b>		٤٥٧٤٢	٤٨٥٠٠	٢٧٥٨
<b>قطاع الرعاية الصحية</b>				
مستشفى كليوباترا	٢٠٠٠	١١٦٢٦	٩٥٢٠	(٢١٠٦)
<b>إجمالي القطاع</b>		١١٦٢٦	٩٥٢٠	(٢١٠٦)
<b>قطاع المنسوجات</b>				
النساجون الشرقيون	١٥٠٠	١٠٦٩٧	١٠٢٧٦	(٤٢١)
<b>إجمالي القطاع</b>		١٠٦٩٧	١٠٢٧٦	(٤٢١)
<b>الإجمالي</b>		٣٢٧٣١٧	٢٨٢٣٦٩	(٤٤٩٤٨)

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

٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٥٢ ٢٥٠	٥٢ ٢٥٠	تأمينات لدى الغير (ضمان الهيئة)
٩٥ ٥٣٥	--	شركة التجاري الدولي
--	١٦٢ ٠٠٠	شركة تايفون للوساطة في الأوراق المالية
١ ١٠٠	--	إيرادات مستحقة
٦٣ ٢٤٨	٨٨ ٦٦٣	أرصدة مدينة أخرى
١٢ ٨٣٩ ٢٣٢	--	شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية*
<u>١٣ ٠٥١ ٣٦٥</u>	<u>٣٠٢ ٩١٤</u>	
		<b>يخصم:</b>
(٤١ ٥٤٠)	(٤١ ٥٤٠)	اضمحلال الأرصدة المدينة
<u>١٣ ٠٠٩ ٨٢٥</u>	<u>٢٦١ ٣٧٤</u>	

\* يتمثل الرصيد في قيمة بيع الاستثمارات المالية في الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (إنتاد) و شركة أسبوط الوطنية للتنمية الزراعية إلي شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية.

٩- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

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

١٠- استثمارات مالية في شركات شقيقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	نسبة المساهمة	
٥٩٣ ٢٨٣	٥٩٣ ٢٨٣	%٢٤	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
<u>٥٩٣ ٢٨٣</u>	<u>٥٩٣ ٢٨٣</u>		

- وفيما يلي البيانات المالية الملخصة للشركات الشقيقة:

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

شركة الاستثمارية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية عن التهمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
المبالغ المدرجة بالجنه المصري

١١- الأصول الثابتة (بالصافى)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
البيان	معدل الإهلاك	البيان	معدل الإهلاك
التكاليف في ١ يناير ٢٠٢١	١٧ ٨١٥	التكاليف في ١ يناير ٢٠٢٠	١٧ ٨١٥
الإضافات خلال الفترة	--	الإضافات خلال الفترة	--
التكاليف في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	١٧ ٨١٥	التكاليف في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	١٧ ٨١٥
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢١	٩٤ ٠٠٠	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠	٩٤ ٠٠٠
إهلاك الفترة	--	إهلاك الفترة	--
مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٩٤ ٠٠٠	مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٩٤ ٠٠٠
صافي القيمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٥ ٢٥٨	صافي القيمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٥ ٢٥٨

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

البيان	معدل الإهلاك	البيان	معدل الإهلاك
محل الإهلاك	--	محل الإهلاك	--
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠	٧٣٦ ٠٧٤	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠	٧٣٦ ٠٧٤
الإضافات خلال السنة	--	الإضافات خلال السنة	--
الاستهلاكات خلال السنة	--	الاستهلاكات خلال السنة	--
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٧٣٦ ٠٧٤	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٧٣٦ ٠٧٤
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠	٤٩٠٧	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠	٤٩٠٧
إهلاك السنة	--	إهلاك السنة	--
مجموع إهلاك الإستهلاكات	--	مجموع إهلاك الإستهلاكات	--
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٤٩٠٧	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٤٩٠٧
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٧٣١ ١٧٧	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٧٣١ ١٧٧

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

شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 وخمسة عشر ألف جنيه) 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.
- وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢١ تم نقل ملكية اسهم شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية المملوكة لمصرف أبوظبي الاسلامي وشركاته التابعة بنسبة ٨٤,٩٩٪ الي شركة تايفون القابضة للاستثمارات المالية ليصبح هيكل المساهمين علي النحو التالي:

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية جنيه مصري
٨٤,٩٩٪	٤ ٤٤٠ ٥٠٤	٢٢ ٢٠٢ ٥٢٠
١٥,٠١٪	٧٨٤ ٤٩٦	٣ ٩٢٢ ٤٨٠
١٠٠٪	٥ ٢٢٥ ٠٠٠	٢٦ ١٢٥ ٠٠٠

تايفون القابضة للاستثمارات المالية  
مساهمون آخرون

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

١٣- الاحتياطات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	ايضاح رقم	
٤٩٠ ٩٥٢	٧١٩ ١٥٨	(١٥/٣)	احتياطي قانوني
٤٣٤ ٤٠٢	٤٣٤ ٤٠٢	(١٦/٣)	احتياطي عام
٩٢٥ ٣٥٤	١ ١٥٣ ٥٦٠		

١٤- التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٥٧ ٠٩٢	٦٢ ٠٦٠	الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة/السنة
٤ ٩٦٨	(٣ ٣١٠)	الضريبة المؤجلة عن الفترة/السنة - إيراد/مصرف
٦٢ ٠٦٠	٥٨ ٧٥٠	الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة/السنة

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

١٥-دائنون وأرصدة دائنة أخرى

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
٤٩٩	٦١٦	ضرائب الخصم
٢٩ ٩٨٤	٦٧ ٣٥٦	مصروفات مستحقة
٥ ٠٨٨	١١ ١٤٢	ضريبة اجور و مرتبات
١٨ ٧١١	--	الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل
--	٥ ٠٤٨	التأمينات الاجتماعية
<u>٥٤ ٢٨٢</u>	<u>٨٤ ١٦٢</u>	

١٦-المصروفات العمومية

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
٤٦٨ ٤١٧	٦٦٤ ٠٦٤	المرتبات وما في حكمها
٩٢ ٨١١	١٢٠ ٩٨٠	رسوم واشتراكات
١٨ ٦٢٧	١٨ ٤٠١	مزايا عينية
٢ ٢٧٠	١ ٧٧٠	ضريبة دمغة
٣٦٧ ٠٢٥	٢٠ ٦٢٥	أتعاب محامين ومراجعين
٩٨ ٢٢٠	١٥ ٠٠٠	عمولة سمسة
٩ ٥٥٢	--	ضرائب - عقارية
٦٠ ٠٠٠	١١٠ ٠٠٠	إيجار المقر
١٠٤ ١٧٦	٨١ ٥٨٣	مصروفات متنوعة
<u>١ ٢٢١ ٠٩٨</u>	<u>١ ٠٣٢ ٤٢٣</u>	

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

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
٥ ٩٣٣ ٤٩٧	(٦١٧ ٩٩٩)	(خسائر) /أرباح الفترة
٥ ٢٢٥ ٠٠٠	٥ ٢٢٥ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>١.١٤</u>	<u>(٠.١٢)</u>	نصيب السهم في (خسائر) 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	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٣ ٠٠٩ ٨٢٥	٢٦١ ٣٧٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
		وتتمثل أعمار المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في التالي:
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٢ ٩٥٧ ٥٧٥	٢٠٩ ١٢٥	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.

أقل من ٦ أشهر	٦ - ١٢ شهر	أكثر من سنة
٨٤ ١٦٢	--	--

##### 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.
  - 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 سبتمبر ٢٠٢١.

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

#### 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 ٢٠١٩ تم تقديم الإقرارات الضريبية عنها في المواعيد القانونية ولم يستحق عنها ضرائب، ولم يتم الفحص حتى تاريخه.
- تم اعداد الإقرار الضريبي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ونتج عنها ضريبة دخل بمبلغ ١ ٢٣٩ ٧٦٨ جنية مصري.

##### 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-الاحداث الهامة

- تعرضت جمهورية مصر العربية وكذا العديد من الدول حول العالم لجائحة مرض الفيروس التاجي (كوفيد - ١٩) والتي اثرت تأثيراً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة ان يؤدي الى انخفاض ملموس في 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 اصدار القوائم المالية الدورية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١.