

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المجمعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير الفحص المحدود

الى السادة / رئيس واعضاء مجلس ادارة شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المجمع المرافقة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا القوائم المجمع للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسنولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمع والعارض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع 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 المجمع 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 نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمع.

تم تجميع القوائم المالية لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء "شركة مساهمة مصرية" (الشركة التابعة) في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والتي تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات آخر والذي جاء تقريره غير متحفظ بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠١٨.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية.

القاهرة فى: ٣٠ يوليو ٢٠١٨

مراقب الحسابات
رشاد حسنى
MAZARS مصطفى شوقى

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالي المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	رقم الإيضاح	الأصول الأصول المتداولة
١١ ٦٩٧ ٠٣٤	١ ٥٥١ ٢٦٨	(٦)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
--	٧ ٥٩٣ ٠٩٣	(٧)	اذون خزائنة (بالصافي)
١٩ ٦٩٩ ٩٦١	٢١ ٠٥١ ٧٠٦	(٨، ٥/٣)	الاستثمارات المالية
٦٦٦ ٠٤٠	٦٧٣ ٨٢٠	(٩، ٦/٣)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٢٦٠ ٨٥١	٢٦٠ ٨٥١	(١٠)	حسابات مدينة مع أطراف ذوي علاقة
٣ ٦١٧ ٨٨٠	٣ ٢٢٩ ٣٣٥	(١١)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٢ ٧٤٦ ١٤٦	٣ ١٦٢ ٤٥٠	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣ ٤٤٨ ٢٠١	٣ ٧٦٣ ٨٥١	(١٣)	المخزون
٤٢ ٠٩٦ ١١٣	٤١ ٢٨٦ ٣٧٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٢ ٧٧١ ٤٤٢	٧ ٨٧٠ ٩١٥	(١٤، ٧/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٥٨ ٠٨١ ٩٤٦	٦٢ ٠٠٨ ٦١٤	(١٥، ٢/١/٣/)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
١٠ ٧٣٧ ٥٩٢	١٠ ٤٥٢ ٤١٧	(١٦، ١٣/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨١ ٥٩٠ ٩٨٠	٨٠ ٣٣١ ٩٤٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٢٣ ٦٨٧ ٠٩٣	١٢١ ٦١٨ ٣٢٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المدفوع
٤ ٠٩٠ ٢٦٢	٤ ٢٩٠ ٦٢٦	(١٨)	الاحتياطيات
٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠		مصرفات إصدار
(١٥٦ ٩٣٤ ٥٩٥)	(١٥٥ ٤٤٥ ٣٢٤)		مرحلة (خسائر)
١ ٦٨٩ ٦٣٥	(٤ ٦٩٥ ٢٧٢)		صافي (خسائر)/أرباح الفترة/السنة
٩ ٢٢٢ ٨٩٦	١٠ ١٩٤ ٥٤٢		الدخل الشامل الأخر
(٣٦ ٧١٥ ٣٠٢)	(٤٠ ٤٣٨ ٩٢٨)		إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
(٢١ ٥٠٢ ٣٤٦)	(٢٢ ٠٩٧ ٣٧٧)	(١٩)	حقوق الحصص غير المسيطرة
(٥٨ ٢١٧ ٦٤٨)	(٦٢ ٥٣٦ ٣٠٥)		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٢ ٩٥٠ ٩٢٦	٤ ٦٢٢ ٠٨٩	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٣٨٣	١٣١ ٧٣٧		بنوك دائنة
١ ٣٥٣ ١٢٤	٢٧٠ ٦٢٥		أوراق دفع
١٧٧ ٥٦٤ ٤١٣	١٧٩ ٠٩٣ ٩٢٩	(٢١)	قروض
١٨١ ٨٧٠ ٨٤٦	١٨٤ ١١٨ ٣٨٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٣٣ ٨٩٥	٣٦ ٢٤٥	(١٦ / ٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٣ ٨٩٥	٣٦ ٢٤٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٢٣ ٦٨٧ ٠٩٣	١٢١ ٦١٨ ٣٢٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
ليلى حسين خيرى

نائب المدير العام
أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية
علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		رقم الإيضاح	
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
					إيرادات النشاط
٤ ٣٩٩ ٧٦٤	٤ ٢٠١ ٣٤١	٩ ٧٧١ ٤٣٣	٩ ٤٥٢ ٧٦٧	(٢/٣)	صافي المبيعات
٣٠٧ ٢٥٢	٤٠١ ٠٦٨	٧٠٨ ٥٧٦	١ ٤٦٢ ٦٠٧	(٢/٣)	أرباح بيع أوراق مالية
٢٩٩ ٣٨٣	٢٦٤ ٩٦٣	٤١٦ ٣٨٣	٢٩٢ ٩٦٣	(٢/٣)	عائد استثمارات في أوراق مالية
٣٨٣ ٧٩٦	٣٠١ ٨٤٥	٨٠٦ ٦٩٥	٦٦١ ٤١٧	(٢/٣)	عائد أدون خزانة
٢١ ٩٩٠	٤٧ ٧٨٠	٤٢ ٣٠٧	٤٧ ٧٨٠	(٦/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
١٩٠ ١٨٨	(١ ٣٩٢ ٣٩٥)	١ ٣٥٨ ٨٣٥	٥٦٠ ٥١٣	(٥/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
(٥٠ ٧٤٨)	(٧٨ ٢٩٩)	١١٨ ٧١٢	٢ ٤٢٠ ٠٩٧		أرباح (خسائر) استثمارات في شركات شقيقة
--	--	--	(٤ ٣٦٥ ٦٠٠)		خسائر إضمحلال استثمارات مالية في شركات متاحة للبيع
٥ ٥٥١ ٦٢٥	٣ ٧٤٦ ٣٠٣	١٣ ٢٢٢ ٩٤١	١٠ ٥٣٢ ٥٤٤		إجمالي الإيرادات
					يخصم:
(٤ ٣٥٣ ٨٢٠)	(٥ ٥٢٤ ٢١٩)	(٨ ٦٥٦ ٩٠٦)	(١١ ٤٠٢ ١٨٤)		تكلفة المبيعات
(٨٣ ٩٣٣)	(١٠٤ ٠٦٧)	(١٦٥ ٦٥٠)	(١٨٠ ٤١٠)		مصروفات البيع والتوزيع
(١٠٠٧ ٨٠٢)	(٩٩٣ ٩٩١)	(١ ٩٦٢ ٨٦٥)	(٢ ٠٥٨ ٢٣٨)		مصروفات إدارية وعمومية
(٢٥٦ ١١٣)	(٢٠١ ٢٤٠)	(٤٠٧ ٤٠٨)	(٤٠٣ ٣٢١)		بدلات حضور مجلس الإدارة
(٣١ ٣٨٧)	(٢٧ ١٢٧)	(٥٣ ٥٤٤)	(٥٤ ١٧٩)		إهلاك الأصول الثابتة - إداري
(٥ ٧٣٣ ٠٥٥)	(٦ ٨٥٠ ٦٤٤)	(١١ ٢٤٦ ٣٧٣)	(١٤ ٠٩٨ ٣٣٢)		اجمالي المصروفات
(١٨١ ٤٣٠)	(٣ ١٠٤ ٣٤١)	١ ٩٧٦ ٥٦٨	(٣ ٥٦٥ ٧٨٨)		صافي أرباح النشاط
					(يخصم) يضاف:
(٥٥٥ ٩٥٥)	(٨٨٩ ٧٥٨)	(١ ١١١ ٩١٠)	(١ ٧٧٩ ٥١٦)		مصروفات تمويلية
١ ٨٥٧	١ ٥٨٨	٢٠ ٨٨٢	٤٢ ٧٢٩		ايرادات متتوعه
٧٣ ٥٧٨	٧ ٦٩٠	١٠٧ ١٩٥	٥٣ ٥٩٥		عوائد دائنة
(٢ ٣٤٠)	--	(٢ ٣٤٠)	--		تبرعات
(٦٦٤ ٢٩٠)	(٣ ٩٨٤ ٨٢١)	٩٩٠ ٣٩٥	(٥ ٢٤٨ ٩٨٠)		صافي (خسائر) / أرباح الفترة قبل الضرائب
(٥٤ ٨٣٧)	(٣٠ ٩٧٠)	(٦٥ ٠٥٨)	(٣٨ ٩٧٣)	(١/٢٤)	الضرائب على عوائد أدون الخزانة وتوزيعات الأرباح
(٢ ٨٠٦)	--	(٢ ٨٠٦)	(٢ ٣٥٠)	(٣ / ١٦)	الضريبة المؤجلة
(٧٢١ ٩٣٣)	(٤ ٠١٥ ٧٩١)	٩٢٢ ٥٣١	(٥ ٢٩٠ ٣٠٣)		صافي (خسائر) / أرباح الفترة بعد الضرائب
(٦٠٢ ٦١١)	(٣ ٦٦٠ ٣٧٣)	١٠٢٣ ١١٨	(٤ ٦٩٥ ٢٧٢)		نصيب مساهمي الشركة الأم في صافي (خسائر) / أرباح الفترة
(١١٩ ٣٢٢)	(٣٥٥ ٤١٨)	(١٠٠ ٥٨٧)	(٥٩٥ ٠٣١)		نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي (خسائر) الفترة
(٧٢١ ٩٣٣)	(٤ ٠١٥ ٧٩١)	٩٢٢ ٥٣١	(٥ ٢٩٠ ٣٠٣)		
		٠,١٠	(٠,٤٥)	(٢٢)	نصيب السهم في صافي (خسائر) / أرباح الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ليلى حسين خيرى

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		رقم الإيضاح
٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٧٢١ ٩٣٣)	(٣ ٦٦٠ ٣٧١)	٩٢٢ ٥٣١	(٤ ٦٩٥ ٢٧٢)	صافى (خسائر) / أرباح الفترة بعد الضرائب
--	--	--	(٥٣٤ ٩٢٦)	الدخل الشامل الأخر
٩٠٣٥	(٢٨ ٧٤٣)	(١٧٩ ٩٦٥)	١ ٥٠٦ ٥٧٢ (١٧/٣)	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
٩٠٣٥	(٢٨ ٧٤٣)	(١٧٩ ٩٦٥)	٩٧١ ٦٤٦	نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر فى الشركات الشقيقة
١٨٠٧٠	(٥٧ ٤٨٦)	(٣٥٩ ٩٣٠)	٢ ٤٧٨ ٢١٨	إجمالى الدخل الشامل الأخر
				إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

صافى (خسائر) / أرباح الفترة بعد الضرائب

الدخل الشامل الأخر

فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع

نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر فى الشركات الشقيقة

إجمالى الدخل الشامل الأخر

إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
ليلى حسين خيرى

نائب المدير العام
أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية
علام الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية " ^١
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
 عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

	حقوق المصنف الملكية	حقوق المصنف غير المسيطره	إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم	الدخل الشامل الأخر	صافي خسائر السنة	إجمالي مرطبه	مصاريف إصدار	إحتياطي عام	الإحتياطي القانوني	رأس المال
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٥٦٨١٦٦١٦	٢٠٧١٦٧٦١٠	٣٦٠٩٨٢٨٥٦١	١١٥٢٧٩٧٧	١٢٥٧٤٧٠	١٥٧٩٧٣٠٧٨	٢١٦٥٠٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢٦٦١٦٥٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
التغيرات في حقوق الملكية	--	--	--	--	(١٢٥٧٤٧٠)	١٢٥٧٤٧٠	--	--	--	--
عن السنة المنتهية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	--	--	--	--	--	(٢١٨٩٨٧)	--	--	٢١٨٩٨٧	--
الدخل الشامل	٩٢٢٥٣١	(١٠٠٥٨٧)	١٠٢٣١١٨	--	١٠٢٣١١٨	--	--	--	--	--
صافي خسائر الفترة	(١٧٩٩٦٥)	--	(١٧٩٩٦٥)	(١٧٩٩٦٥)	--	--	--	--	--	--
الدخل الشامل الأخر	٧٤٢٥٦٦	(١٠٠٥٨٧)	٨٢٢١٥٣	(١٧٩٩٦٥)	١٠٢٣١١٨	--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل	(٥٦٠٧٤٠٥)	(٢٠٨١٧٣٤٧)	(٣٥٢٥٦٧٠٣)	١١٢٤٨٠١٢	١٠٢٣١١٨	(١٥٦٩٢٤٥٩٥)	٢١٦٥٠٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢٤٨٠٦٢٢	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
الرصيد في ٣١ يونيو ٢٠١٧	(٥٨٢١٧٦٤٨)	(٢١٥٠٢٣٤٦)	(٣٦٧١٥٣٠٢)	٩٢٢٢٨٩٦	١٢٨٩٦٣٥	(١٥٦٩٢٤٥٩٥)	٢١٦٥٠٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢٤٨٠٦٢٢	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
الدخل الشامل	--	--	--	--	(١٢٨٩٦٣٥)	١٢٨٩٦٣٥	--	--	--	--
صافي خسائر الفترة	--	--	--	--	--	(٢٠٠٣٦٤)	--	--	٢٠٠٣٦٤	--
الدخل الشامل الأخر	(٥٢٩٠٣٠٣)	(٥٥٥٠٣١)	(٤٦٤٥٣٦٤)	٩٧١٦٤٦	(٤٦٤٥٣٦٤)	--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل	(٤٢١٨٦٥٧)	(٥٥٥٠٣١)	(٣٧٧٣٦٦٣)	٩٧١٦٤٦	(٤٦٤٥٣٦٤)	--	--	--	--	--
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	(٦٢٥٣٦٣٠٥)	(٢٢٠٩٧٢٧٧)	(٤٠٤٣٨٩٢٨)	١٠١٩٤٥٤٢	(٤٦٤٥٣٦٤)	(١٥٥٤٤٥٣٤٤)	٢١٦٥٠٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢٦٨٠٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠

- الإيضاحات المرتبطة بقائمة القوائم المالية التورية المجمعة وتكرار معها.

رئيس مجلس الإدارة والمضمو المنتخب
 ايليا حسين خيري



نائب المدير العام
 أنور حافظ محمد



مراقب الشؤون المالية
 علاء الدين عبد الرحمن



٢٠١٧ في ١ يناير
 الرصيد في حقوق الملكية
 التغيرات في حقوق الملكية
 عن السنة المنتهية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 محول إلى المصنف المر حلة
 محول إلى الإحتياطي القانوني

٢٠١٧ في ٣١ يونيو
 الرصيد في ٣١ يونيو ٢٠١٧
 الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
 عن السنة المنتهية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
 التغيرات في حقوق الملكية
 محول إلى المصنف المر حلة
 محول إلى الإحتياطي القانوني

٢٠١٨ في ٣٠ يونيو
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 إجمالي الدخل الشامل
 الدخل الشامل الأخر
 صافي خسائر الفترة

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٩٠ ٣٩٥	(٥ ٢٤٨ ٩٨٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ:
٣٧٢ ٩١٠	٣٠٨ ٤٧٢	(١٥)	إهلاك الأصول الثابتة
(٤٢ ٣٠٧)	(٤٧ ٧٨٠)	(٨)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
(١ ٣٥٨ ٨٣٥)	(٥٦٠ ٥١٣)	(٧)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
١ ١١١ ٩١٠	١ ٧٧٩ ٥١٦		مصرفات تمويلية
(١١٨ ٧١٢)	(٢ ٤٢٠ ٠٩٧)		خسائر استثمارات مالية في شركات شقيقة
--	٤ ٣٦٥ ٦٠٠		الاضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
(١٠٧ ١٩٥)	(٥٣ ٥٩٥)		عوائد دائنة
(٦٥ ٠٥٨)	(٣٨ ٩٧٣)		ضرائب الدخل
٧٨٣ ١٠٨	(١ ٩١٦ ٣٥٠)		صافي التدفقات قبل التغيرات في الأصول والالتزامات المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٣٥٦ ٨٦١)	(٧٩١ ٢٣٢)	(٧)	التغير في الاستثمارات المالية
(٨ ٧٣٢ ٢٠١)	(٧ ٥٩٣ ٠٩٣)		التغير في اذون الخزانة
(١ ٣٤٩ ٤٢٨)	٣٨٨ ٥٤٥	(١٠)	التغير في العملاء و أوراق القبض
(٦٥٦ ٥٩٥)	(٤١٦ ٣٠٤)	(١١)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢ ٧١٠ ٤٢٦)	(٣١٥ ٦٥٠)	(١٢)	التغير في المخزون
٦٠٣ ٩٤٦	١ ٦٧١ ١٦٣	(١٩)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
--	(١ ٠٨٢ ٤٩٨)		التغير في أوراق الدفع
(١٢ ٤١٨ ٤٥٧)	(١٠ ٠٥٥ ٤١٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٠٣ ١٩٥)	(٢٣ ٢٩٦)	(١٥)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
١٠٧ ١٩٥	٥٣ ٥٩٥		مقبوضات من عوائد دائنة
(٩١٧ ٠٤٩)	--		(مدفوعات) في مقبوضات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(٩١٣ ٠٤٩)	٣٠ ٢٩٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	(٢٥٠ ٠٠٠)	(٢١)	(مدفوعات) في قروض من البنوك
--	(٢٥٠ ٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٣ ٣٣١ ٥٠٦)	(١٠ ٢٧٥ ١٢٠)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٦ ٩٣١ ٩٤٧	١١ ٦٩٤ ٦٥١		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣ ٦٠٠ ٤٤١	١ ٤١٩ ٥٣١	(٦,١٨/٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
٣ ٦٠٠ ٤٤١	١ ٥٥١ ٢٦٨		- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.
--	(١٣١ ٧٣٧)		وتتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
٣ ٦٠٠ ٤٤١	١ ٤١٩ ٥٣١		نقدية وأرصدة لدى البنوك
			بنوك دائنة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ليلى حسين خيرى
ليلى

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

أشرف

مراقب الشئون المالية

علاء الدين عبد الرحمن

علاء الدين

١- نشأة الشركة

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

ونظراً لنقل المركز الرئيسي للشركة إلى محافظة الجيزة فقد تم نقل قيدها إلى سجل تجارى الجيزة تحت رقم (١٠٩٤٠٩) في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٦.

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

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

اعتمد مجلس ادارة الشركة اصدار القوائم المالية الدورية المجمعة عن الثلاثة اشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٨.

٢- أسس أعداد القوائم المالية 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، 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 السنة /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 (١٥).
المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية - إيضاح رقم (٢٣).

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- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

فيما يلى أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المجمعة، وقد تم إتباع هذه السياسات بثبات لكل السنوات 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 يلى بيان بالشركة التابعة التي تم تجميعها بالقوائم المالية المجمعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ :

نسبة المساهمة

%

٦,٨٦%

شركة الوجه القبلى الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء (ش.م.م) *

* تم اثبات خسائر اضمحلال بكامل قيمة الاستثمار في القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

تأسيس الشركة

تأسست الشركة في ٣ نوفمبر ١٩٩٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية وكذلك القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وقيدت بالسجل التجارى جنوب القاهرة تحت رقم ٤١٨٣١ بتاريخ ٢٠ نوفمبر ١٩٩٤.

مركز الشركة

مركز الشركة ومحلها القانونى في مدينة قنا.

غرض الشركة

غرض الشركة تصنيع وإنتاج مواد البناء بكافة أنواعها والطوب الطفلى بأنواعه والحوائط سابقة التجهيز بأنواعها، والمواسير والأدوات الصحية والإتجار فيها والاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية.

٢/١/٣ الشركات الشقيقة

هى شركة يكون للمستثمر فيها نفوذ مؤثر و لكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة فى مشروع مشترك للمستثمر و تتضمن أيضاً شركات الأفراد، وعادة ما يكون للشركة حصة ملكية من ٢٠% إلى ٥٠% ومن حقوق التصويت.

يتم المحاسبة فى 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 فى صافى أصول الشركة المستثمر فيها.

ويتم إثبات نصيب الشركة فى 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 تفصيليًا 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 طبقًا 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 صافى ربح/خسارة الشركات التابعة المجموعة خلال الفترة / السنة التى تعد عنها التقارير.
 - يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة الناتجة من المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة وكذا معاملات المجموعة.
 - يتم رد خسائر الاضمحلال في الشركات التابعة ضمن القوائم المالية المجمعة.

٢/٣ عملة العرض والقياس واثبات المعاملات بالدفاتر

١/٢/٣ عملة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة القياس للشركة.

٢/٢/٣ اثبات المعاملات بالدفاتر

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات التى تتم بالعملة الأجنبية خلال الفترة/ السنة على أساس أسعار الصرف المعلنة في وقت التعامل، ويعد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في نهاية الفترة/ السنة على أساس أسعار الصرف في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل.

وتتدرج البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة ، اما البنود التى سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية فيتم اثباتها باستخدام أسعار الصرف التى كانت سائدة وقت تحديد القيمة العادلة.

٣/٣ تحقق الإيراد

يعترف بالإيراد وذلك عندما :

- (أ) يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى الشركة.
- و (ب) يمكن قياس الإيراد بدرجة يعتمد عليها.

وذلك وفقا للأسس التالية :

- يعترف بالعوائد باستخدام معدل العائد الفعلى وهى طريقة حساب التكلفة المستهلكة لأصل مالى (أو مجموعة من الأصول المالية) وتوزيع إيراد العوائد على مدار عمر الأصل المالى.
- ويتم الاعتراف بقائمة الدخل بتوزيعات أرباح الأسهم حينما يثبت حق الشركة فى الحصول على مدفوعات هذه التوزيعات.
- ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات المالية فى تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحا منه مصروفات وعمولات البيع.

٤/٣ أذون الخزانة

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

٥/٣ الاستثمارات المالية

هي أصول مالية تم اقتناؤها أو نشأتها بصفة أساسية لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدى زمني قصير أو جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتها معاً وكان هناك دليل على وجود معاملات فعلية حديثة تؤيد الحصول على أرباح قصيرة الأجل .

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

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

٦/٣ وثائق صناديق الاستثمار

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

٧/٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تكون هناك النية للاحتفاظ بها لمدة غير محددة، وقد يتم بيعها استجابة للحاجة أو السيولة أو التغيرات في أسعار العائد أو الصرف أو الأسهم.

عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي.

بعد القياس الأولى يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة المجمعة بفروق تلك الاستثمارات المالية المتاحة للبيع مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل وذلك حتى يتم استبعاد الأصل أو اضمحلال قيمته، وعندئذ يتم الاعتراف بقائمة الدخل بالأرباح أو الخسائر المترجمة المسجلة ضمن بنود الدخل الشامل بقائمة الدخل.

اضمحلال الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

استثمارات في حقوق الملكية:

في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المترجمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل، ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

استثمارات في أدوات دين:

في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة يتم استبعاد الخسائر المترجمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة 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.

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

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 ناقصًا خسائر الانخفاض في القيمة.

١١/٣ المخزون

يتم تقييم المخزون وفقاً للأسس الآتية:

- ١) المخزون من الخامات وقطع الغيار والمهمات والوقود والزيوت يتم تقييمه بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك للأسعار.
- ٢) المخزون من الإنتاج تحت التشغيل يتم تقييمه على أساس تكلفة آخر المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها وفقاً لسياسة الشركة في هذا الشأن.
- ٣) المخزون من الإنتاج التام على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

١٢/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني 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 بالميزانية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك، خسائر الانخفاض في القيمة الدفترية، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي لكل نوع منها، وطبقاً للمعدلات التالية:

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

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 بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات ضرائب الدخل على صافى 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 المحاسبى ، وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، ويتم تحديد قيمة الضرائب المؤجلة على أساس القيمة المتوقع تحقيقها لكلاً من الأصول والالتزامات وذلك باستخدام أسعار الضرائب السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية.

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

١٧/٣ الدخل الشامل

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

١٩/٣ صندوق التأمين الخاص بالعمالين بالشركة

يتم تمويل صندوق العمالين المنشأ بقرار مجلس الإدارة فى ١٩ يونيو ١٩٩٧ بفائض حصة العمالين فى الأرباح السنوية التي يقرر توزيعها بعد استئزال الموزع من تلك الحصة نقداً، وكذا بما تساهم به الشركة فى ميزانية الصندوق بما يعادل أجر ثلاثة أشهر من الأجور الأساسية للعمالين 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 فى ١٦ مارس ١٩٩٨.

٢٠/٣ حصة العمالين فى الأرباح

يكون للعمالين نصيب فى توزيعات الأرباح بما لا يقل عن ١٠% وبما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعمالين بالشركة ولا يتم إدراجها كمصروفات ضمن قائمة الدخل وتثبت كتوزيع أرباح ويتم الاعتراف بحصة العمالين فى 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 يوازى ٥% من الأرباح الصافية للشركة لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازى 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 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.

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 التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة خلال السنة متفقة مع تلك السياسات المطبقة في السنة السابقة.

٢٦/٣ 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 و مؤشرات 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:

و يوضح هذا الإيضاح المعلومات والبيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالإخطار الوارد ذكرها اعلا و تقوم الإدارة ممثلة في مجلس إدارة الشركة بتحديد و تحليل المخاطر التي تواجه الشركة و ذلك بغرض وضع أسس الرقابة و الضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر و السيطرة عليها.

وقد تم إعداد اللوائح الإدارية لتحديد و تحليل المخاطر التي تواجهها الشركة و أساليب الرقابة المستخدمة لمواجهة تلك المخاطر ، و تقوم الشركة باستعراض الإجراءات و النظم بشكل دورى لتتواءم مع متغيرات السوق و أنشطة الشركة.

ويتم تنمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر و التدرج الوظيفى و الإجراءات الإدارية بطريقة تسمح لموظفى الشركة بتفهم دورهم و مسؤولياتهم .

كما تقوم لجنة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة من خلال أعداد تقارير توضح مدى الالتزام بلوائح و إجراءات مواجهة المخاطر و مدى ملائمة إدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة.

خطر الائتمان

هى خطر تسبب أحد أطراف أداة مالية فى خسارة مالية لطرف آخر نتيجة فشله فى تنفيذ تعهداته، و ينشأ هذا الخطر من أرصدة الاستثمارات و المديونيات المستحقة على الأطراف ذات العلاقة و أرصدة المدينون و النقدية.

خطر السيولة

هى 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 او المخاطر بسعة 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

هي خطر تذبذب القيمة العادية للأداة المالية أو تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب تغيرات سعر السوق . و تتكون مخاطر السوق من مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة و مخاطر 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 العادية 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 إقتناء وتدوير الأوراق المالية التي تدر عائد مقبول وتتمتع بدرجة عالية من الأمان وإنخفاض المخاطر.
 - التأكد من الالتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعة لحماية الاستثمار .
 - التأكد من الالتزام بالإجراءات والقواعد التي تصدرها البورصة المصرية والهيئة العامة للرقابة المالية، ومعايير المحاسبة المصرية.
 - التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٦- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
١٤ ٢٣٨	٢٤٨ ٤٤٥	نقدية بالخبزينة
٨٧٢ ٤٥٣	٧٩٢ ٤٨٠	حسابات البنوك
١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	ودائع
١٠ ٣٤٣	١٠ ٣٤٣	نقدية بالبريد
<u>١١ ٦٩٧ ٠٣٤</u>	<u>١ ٥٥١ ٢٦٨</u>	

٧- اذون خزانه (بالصافي)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
--	٧ ٨٧٥ ٠٠٠	اذون خزانه - استحقاق ثلاثة اشهر
--	(٢٨١ ٩٠٧)	يخصم
--	<u>٧ ٥٩٣ ٠٩٣</u>	عوائد لم تستحق بعد

٨- الاستثمارات المالية

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٦/٣٠		اسم الورقة
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
				قطاع التشييد ومواد البناء
٣٦٦ ٣٠٠	٢٢ ٠٠٠	٢٧٧ ٤٢٠	٢٢ ٠٠٠	اسمنت سيناء
٢٦٥ ٩٨٥	٣٥٩ ٤٣٩	٢٤٤ ٤١٩	٣٥٩ ٤٣٩	الصعيد العامة للمقاولات
٨٨١ ٤٠٠	٢٢٦ ٠٠٠	٦٧٢ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	بالم هيلز
٣٢٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٦٥ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	عامر جروب
٣١٧ ٧٠٧	٢٥ ٠٠٠	٥٣٤ ٥٠٠	٥٠ ٠٠٠	مدينة نصر للاسكان
<u>٢ ١٥١ ٣٩٢</u>		<u>٢ ١٩٣ ٣٣٩</u>		
				قطاع الاتصالات
٦٧١ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	٥٦٢ ٨٠٠	٤٠ ٠٠٠	المصرية للاتصالات
٩٠٠ ٣٦٠	١٢٢ ٠٠٠	٥٧٤ ٦٢٠	١٢٢ ٠٠٠	جلوبال تليكوم القابضة
٦٤٨ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	٨٢٨ ٠٠٠	١ ١٥٠ ٠٠٠	أوراسكوم للاتصالات والإعلام
<u>٢ ٢١٩ ٣٦٠</u>		<u>١ ٩٦٥ ٤٢٠</u>		
				قطاع الأغذية والمشروبات
١ ١٢٧ ٨٨٠	١٢ ٠٠٠	١ ٤٥٩ ٦٨٠	١٢ ٠٠٠	مطاحن شرق الدلتا
١ ٣١١ ١٢٠	٩ ٠٠٠	١ ٥٢٥ ٢٠٠	١٠ ٠٠٠	مطاحن مصر العليا
١ ١٢١ ٥٠٠	١٠ ٠٠٠	١ ٧١٩ ٨٠٠	١٠ ٠٠٠	مطاحن وسط وغرب الدلتا
<u>٣ ٥٦٠ ٥٠٠</u>		<u>٤ ٧٠٤ ٦٨٠</u>		
				قطاع البنوك
١ ٠٠٥ ٥٥٠	١٣ ٠٠٠	١ ١٠٨ ٦٤٠	١٣ ٠٠٠	البنك التجاري الدولي - مصر
<u>١ ٠٠٥ ٥٥٠</u>		<u>١ ١٠٨ ٦٤٠</u>		
				قطاع الخدمات المالية
٨٧٠ ٩٨٠	٣٧ ٠٠٠	٨٥١ ٧٤٠	٣٧ ٠٠٠	المجموعة المالية هيرميس القابضة
<u>٨٧٠ ٩٨٠</u>		<u>٨٥١ ٧٤٠</u>		

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٦/٣٠		اسم الورقة قطاع السياحة والترفيه
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
٦١٧ ٤٠٠	٤٢٠ ٠٠٠	٤٨٩ ٦٠٠	٢٥٥ ٠٠٠	المصرية للمنتجات السياحية
٦١٧ ٤٠٠		٤٨٩ ٦٠٠		
قطاع العقارات				
٨٩١ ٨٠٠	٩١ ٠٠٠	٦٩٥ ٤٠٠	٦٠ ٠٠٠	مجموعة طلعت مصطفى القابضة
٧٦٣ ٩٩٢	٤٠ ٠٠٠	٤٧٤ ٧٩٢	٢٠ ٠٠٠	السادس من اكتوبر للتنمية والاستثمار (سوديك)
١ ٦٥٥ ٧٩٢		١ ١٧٠ ١٩٢		
قطاع الغاز والبترو				
١ ٥٢٦ ٨٠١	١١٠ ٠٠٠	١ ٤٦٥ ٠٠٢	١٢٥ ٠٠٠	الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
١ ٥٢٦ ٨٠١		١ ٤٦٥ ٠٠٢		
قطاع الكيماويات				
١ ٠١٦ ٣٨١	٤٠ ٠٠٠	٧٨١ ١٨١	٣٠ ٠٠٠	سيدي كرير للبتروكيماويات
٥٤٣ ٠٦٠	٣١ ٥٠٠	٣٨٣ ٣٥٥	٣١ ٥٠٠	المالية والصناعية المصرية
٧١٤ ٧٩٥	٩٠ ٥٩٥	٧٥٢ ٤٠٠	١٢٠ ٠٠٠	الصناعات الكيماوية - كيما
٥١٦ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠	١ ٠٧٠ ٤١٠	٣٧ ٠٠٠	ابو قير للأسمدة و صناعات الكي
٢ ٧٩٠ ٢٣٦		٢ ٩٨٧ ٣٤٦		
قطاع الموارد الأساسية				
٨٣١ ٦٠٠	٤٠ ٠٠٠	٧٣٣ ٧٤٢	٢٥ ٠٠٠	العز لصناعة حديد التسليح
		٤٤٢ ٤٠٠	٨٠٠٠	مصر للألومنيوم
٨٣١ ٦٠٠		١ ١٧٦ ١٤٢		
قطاع الموزعون وتجارة التجزئة				
١ ٢١٦ ٨٠٠	٢٠ ٠٠٠	١ ٢٩٩ ٧٣٠	٢٣ ٠٠٠	العامة للصوامع والتخزين
١ ٢١٦ ٨٠٠		١ ٢٩٩ ٧٣٠		
قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات				
١٤٧ ٩٠٠	١٧٠ ٠٠٠	١٤٢ ٨٠٠	١٧٠ ٠٠٠	الكابلات الكهربائية المصرية
١ ١٠٥ ٦٥٠	٧٥٠٠	١ ٤٩٧ ٠٧٥	٧٥٠٠	السويدى الكتريك
١ ٢٥٣ ٥٥٠		١ ٦٣٩ ٨٧٥		
١٩ ٦٩٩ ٩٦٢		٢١ ٠٥١ ٧٠٦		الاجمالي

٩- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٦/٣٠		اسم الصندوق
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
٦٢٦ ٠٤٠	٢٠٠٠	٦٧٣ ٨٢٠	٢٠٠٠	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
٦٢٦ ٠٤٠		٦٧٣ ٨٢٠		

١٠- حسابات مدينة مع أطراف ذوى علاقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
٢٦٠ ٨٥١	٢٦٠ ٨٥١
٢٦٠ ٨٥١	٢٦٠ ٨٥١

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية

١١- العملاء وأوراق القبض (بالصافى)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
٣ ٥٦٢ ٢٣٠	٣ ١٨٣ ٤٣٥
٥٥ ٦٥٠	٤٥ ٩٠٠
٣ ٦١٧ ٨٨٠	٣ ٢٢٩ ٣٣٥

عملاء

اوراق قبض

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
١٢ ٥٠٠	٢٤٨ ٠٠٠
٨٨٨ ٠٩١	٢١٢ ٣٠٠
٢٧٠ ٥٨٤	١٥٦ ٠٦٩
٨٨ ٣٦٤	٢٨ ٥٠١
١٠ ٠٠٠	--
٤٩٥ ٦٤٨	١ ٣٢٤ ٤٤٦
٨٥ ٦١٢	٤٥ ٥٨٨
--	١٧٥ ٢٤٨
٦٠٣ ٤٦٧	٦٨٠ ٤١٨
٢٩١ ٨٨٠	٢٩١ ٨٨٠
٢ ٧٤٦ ١٤٦	٣ ١٦٢ ٤٥٠

مصرفات مدفوعة مقدماً

تأمينات لدى الغير

موردين- دفعات مقدمة

مديونيات عاملين

غطاء خطابات ضمان

أرصدة مدينة أخرى

ايرادات مستحقة

شركة القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية

ضرائب مخصومة من المنبع

الهيئة القومية للبريد

١٣- المخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠
٣٤ ٨٣٤	١١٣ ٩٦٤
٨٤ ٠٧٧	٨١ ٥٦٣
١ ٧٧٨ ٢٠١	١ ٧٦٦ ٨٨٣
١ ٥٥١ ٠٨٩	١ ٨٠١ ٤٤١
٣ ٤٤٨ ٢٠١	٣ ٧٦٣ ٨٥١

مواد خام

وقود وزيوت

قطع غيار ومهمات

إنتاج تام

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

١٤- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافى)

٢٠١٧/١٢/٣١	اضمحلال	رد فروق تقييم	٢٠١٨/٦/٣٠	
١١ ٧٨١ ٦١٣	(٤ ٣٦٥ ٦٠٢)	(٥٣٤ ٩٢٥)	٦ ٨٨١ ٠٨٦	الوطنية للزجاج والبلور (*)
٢٢ ١٣٢	--	--	٢٢ ١٣٢	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
٤ ٢٧٣	--	--	٤ ٢٧٣	الإسماعيلية الجديدة للاستثمار
١٠ ٠٠٠	--	--	١٠ ٠٠٠	شركة أبو ظبي الإسلامية القابضة
٣٦ ٣٧٥	--	--	٣٦ ٣٧٥	شركة أبوظبي الإسلامى للاستثمار العقارى
٩١٧ ٠٤٩	--	--	٩١٧ ٠٤٩	المهندس الوطنية لصيانة السيارات (المهندس كار)
١٢ ٧٧١ ٤٤٢	(٤ ٣٦٥ ٦٠٢)	(٥٣٤ ٩٢٥)	٧ ٨٧٠ ٩١٥	

١٥- استثمارات مالية فى شركات شقيقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٤ ٧٦٨ ٣٦٩	٦ ٠٧٨ ٥٢٨	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
١٦ ٩١٧ ٤٨٩	١٦ ٩١٧ ٤٨٨	أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
٢٠ ٣٨٤ ٦٩٨	٢١ ١٩٨ ٦٢٢	أسيوط للتنمية الزراعية
١٦ ٠١١ ٣٩٠	١٧ ٨١٣ ٩٧٤	الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
٥٨ ٠٨١ ٩٦٤	٦٢ ٠٠٨ ٦١٤	

البيانات المالية الملخصة للشركات الشقيقة :

تاريخ القوائم المالية	نسبة المساهمة	صافى الأرباح/(الخسائر)	إجمالى الإيرادات	إجمالى الالتزامات	إجمالى الأصول	الشركة
٣٠ يونيو ٢٠١٨	%٤١	٤٠٣ ٥٩٠	٨١٧ ٠٧٨	٤٩ ٦٤٠	١٥ ٠٩٠ ٥٥٠	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	%٢٣,٣٥	٣ ٢٤٢ ١٣٣	٣ ٩٦٧ ٧١٣	١١ ٠٠٢ ٨٣٢	٨٣ ٤٢٩ ٨٦٨	أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	%٣٠,٨٥	٢ ٨٨١ ٣٠٠	٧ ١٣٣ ٢٨٣	٦٦٩ ٠٥١	١٤ ٦٦٥ ٢٢٦	أسيوط للتنمية الزراعية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	%٢٩,١٥	٤ ٩٤٣ ٣٨٣	--	١٢ ٤٨٥ ٠٠٩	٧٣ ٦٠٢ ١٠١	الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)

شركة القابضة الوطنية للائتمان والادارة المالية "مصرية"
الإيضاحات السنوية للقوائم المالية المجمعة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
البيانات بالعملة المصرية

١٦- الأصول الثابتة (بمصر):

	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧
الأراضي	٨.٢٢.٥٩٤	٨.٢٢.٥٩٤
مباني	٣.٢٧٧.٣١٩	٣.٢٧٧.٣١٩
إلات ومعدات	٧.٠٩٢.٩٩٥	٧.٠٩٢.٩٩٥
تجهيزات	٥.٠٨١.١١٥	٥.٠٨١.١١٥
أثاث	٤٤٦.٩٩٤	٣.٢٧٣
أجهزة كمبيوترية	٢٩٤.٠٦٥	٥٥٣
عدد ونوات	٧٨٨.٤٨٩	٧٨٨.٤٨٩
وسائل نقل وانتقال	١.٥٢٦.٩٨٩	١.٥٢٦.٩٨٩
الإجمالي	٢٢.٢٩٧.٦١٠	٢٢.٢٩٧.٦١٠
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨	--	--
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١٤.١٠٠	١٤.١٠٠
الإضافات خلال الفترة	٧.١٠٧.٠٩٥	٧.١٠٧.٠٩٥
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٨.٠٦٢.٥٩٤	٨.٠٦٢.٥٩٤
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧	--	--
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	١٨٣.٦٥٦	١٨٣.٦٥٦
الإهلاك الترتيبي	(٦٦.٨٣٦)	(٦٦.٨٣٦)
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	١١٦.٨٢٠	١١٦.٨٢٠
الإضافات خلال الفترة	(٤٢٤.٩٥١)	(٤٢٤.٩٥١)
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٧٠.٩٧٢.٦٤	٧٠.٩٧٢.٦٤
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨	--	--
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١٩٢٢.٧٩٥	١٩٢٢.٧٩٥
الإضافات خلال الفترة	٣١.٠١٦٤	٣١.٠١٦٤
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٨.٠٦٢.٥٩٤	٨.٠٦٢.٥٩٤
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧	--	--
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	١٢٤.٤١١	١٢٤.٤١١
الإهلاك الترتيبي	(٢٤٠.٠٦٥)	(٢٤٠.٠٦٥)
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٨٠.٣٤٦	٨٠.٣٤٦
الإضافات خلال الفترة	٧٨٨.٤٨٩	٧٨٨.٤٨٩
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٨٠.٣٤٦	٨٠.٣٤٦
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨	--	--
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٤٤٥.٣٠٢	٤٤٥.٣٠٢
الإضافات خلال الفترة	١٢.٤٤١	١٢.٤٤١
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٤٤٥.٣٠٢	٤٤٥.٣٠٢
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧	--	--
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	١٢٤.٤١١	١٢٤.٤١١
الإهلاك الترتيبي	(٢٤٠.٠٦٥)	(٢٤٠.٠٦٥)
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٨٠.٣٤٦	٨٠.٣٤٦
الإضافات خلال الفترة	٧٨٨.٤٨٩	٧٨٨.٤٨٩
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٨٠.٣٤٦	٨٠.٣٤٦

* يوجد قيد على الأصول الثابتة لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الخيطي ومواد البناء تتصل في الزمن المعادلي والتجاري لصالح البنك الوطني كضمان القرض الممنوح للشركة (إيضاح رقم ٢٠).

** لم يتم تسجيل بعض الأصول الثابتة الخاصة بشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الخيطي ومواد البناء (الشركة التابعة) بالقيمة المعادلي والتي سبق شراءها من شركة بنى سوف للطوب الخيطي ومواد البناء "تحت التصديق" بقود البنائية وهي عبارة عن (مشق الإدارة ومكتب محيطات الشركة بنى سوف) وقد تم البدء في إجراءات نقل الملكية خلال سنة ١٩٩٩ لم توقفت الإجراءات خلال فترة إدارة الشركة السابقة، ويجري حالياً اتخاذ إجراءات نقل الملكية في بنى سوف.

١٧- رأس المال

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

القيمة الاسمية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	
٦٧ ٩٨٦ ١١٠	٦ ٧٩٨ ٦١١	٦٤,٧٥	مصرف أبوظبي الإسلامي- مصر
٩ ٢٨٢ ٨٧٠	٩٢٨ ٢٨٧	٨,٨٤	شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
١٩ ٠٨٤ ٣٠٠	١ ٩٠٨ ٤٣٠	١٨,١٨	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
٢ ٠٠٥ ٠٠٠	٢٠٠ ٥٠٠	١,٩١	شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
٦ ٦٤١ ٧٢٠	٦٦٤ ١٧٢	٦,٣٢	مساهمون آخرون
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	%١٠٠	

١٨- الاحتياطيات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٢ ٤٨٠ ٦٣٢	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	احتياطي قانوني
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	احتياطي عام
٤ ٠٩٠ ٢٦٢	٤ ٢٩٠ ٦٢٦	

١٩- حقوق الحصص غير المسيطرة

تتمثل حقوق الحصص غير المسيطرة في حصة المساهمين من خارج المجموعة بنسبة ١٣,٤% والتي لا تمتلكها الشركة وقد تجاوزت حقوق الحصص غير المسيطرة من خسائر شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء عن حقوق ملكيتهم في تلك الشركة وذلك كما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
١ ٣٤٠ ٠٠٠	١ ٣٤٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر
٣٣ ٥٠٠	٣٣ ٥٠٠	علاوة اصدار
(٢٢ ٠٩٠ ٢٦٠)	(٢٢ ٨٧٥ ٨٤٦)	(خسائر) مرحلة
(٧٨٥ ٥٨٦)	(٥٩٥ ٠٣١)	(خسائر) الفترة / السنة
(٢١ ٥٠٢ ٣٤٦)	(٢٢ ٠٩٧ ٣٧٧)	

٢٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
١٧٢ ٠٤٢	١٧١ ٦٧٩	عملاء دفعات مقدمة
٥ ٥٤٩	١٦ ٧٩٩	موردين
٦٥ ٠٠٠	٣٦ ١٩٩	مصروفات مستحقة
٩٠٦ ١٦٨	١٩٤ ٨١٧	الضريبة المخصومة من المنبع
١٦ ٤٩٨	١٤ ٨٨٠	ضريبة كسب العمل
٩٠٦ ١٦٨	٢ ٧٦٥ ١٨٢	شركة وادى النيل للغاز
٧٣٨ ٢٨٣	١٩١ ٨٦٣	مصلحة الضرائب
٢٩٤ ٩٩٦	٥٥٠ ٩١٦	شركة كهرباء مصر الوسطى
٤٨٤ ٦٠٩	٦٧٩ ٧٥٤	أرصدة دائنة أخرى
٢ ٩٥٠ ٩٢٦	٤ ٦٢٢ ٠٨٩	

٢١- قروض

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
١٧٧ ٥٦٤ ٤١٣	١٧٩ ٠٩٣ ٩٢٩	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (*)
١٧٧ ٥٦٤ ٤١٣	١٧٩ ٠٩٣ ٩٢٩	

(*) قام مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر "مساهم رئيسي" فرع قنا بمنح شركة الوجه القبلى الوطنية للطوبى الطفلى ومواد البناء (شركة تابعة) قرض استثماري بتاريخ ١ يناير ١٩٩٥ استحق في ١ يناير ٢٠٠٥ ولم يسدد، وذلك مقابل رهن عقارى وتجارى على كافة أصول الشركة لصالح البنك.

هذا وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١٧٩ ٠٩٣ ٩٢٩ جنيه مصري، والذي يتضمن أعباء تمويل تقديرية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بمبلغ ١ ٧٧٩ ٥١٦ جنيه مصري وسدادا مبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري (إيضاح رقم -٢٣).

٢٢- نصيب السهم فى صافى (خسائر) أرباح الفترة

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
١ ٠٢٣ ١١٨	(٤ ٦٩٥ ٢٧٢)	نصيب مساهمى الشركة الأم فى صافى (خسائر) أرباح السنة
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
٠,١٠	(٠,٤٥)	نصيب السهم فى صافى (خسائر) أرباح الفترة

٢٣- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

تتعامل الشركة مع بعض المساهمين وتتمثل طبيعة تلك المعاملات وأرصدها فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ فيما يلى:

القوائم المالية	طبيعة الحساب	الرصيد	طبيعة المعاملة	الاسم
قروض	دائن	١٧٩ ٠٩٣ ٩٢٩	قرض	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر
نقدية وأرصدة لدى البنوك	مدين	١٠ ٢٣٣	حساب استثمارى	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر
نقدية وأرصدة لدى البنوك	مدين	٥٠٠ ٠٠٠	ودائع لأجل	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر
حسابات مدينة مع أطراف ذوى علاقة	مدين	٢٦٠ ٨٥١	نصيب شركة أسيوط فى خسائر رأس مال المخاطر	شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية

٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية التي تواجهها الشركة فيما يلي:

خطر الائتمان

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٢٧٤٦١٤٦	٣١٦٢٤٤٩	مدينون وأرصدة مدينة اخرى
٣٦١٧٨٨٠	٣٢٢٩٣٣٥	عملاء و اوراق قبض
١٩٦٩٩٩٦١	٢١٠٥١٧٠٦	استثمارات مالية
١١٦٩٧٠٣٤	١٥٥١٢٦٨	نقدية وأرصدة لدى البنوك

وتتمثل أعمار المدينون في التالي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
--	--	مستحق من ٦٠-٣١ يوم
٢٨٣٠٨٤	٤٥١٧٤٩	مستحق من ٩٠-٦١ يوم
١٧٣٩٧٦	٢٠١٦٥٧	مستحق من ١٢٠-٩١ يوم
٢٧٤٦١٤٦	٢٥٠٩٠٤٤	مستحق أكثر من سنة

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 لدائنوا الشركة سيتم سدادها خلال فترة أقل من ٦ شهور.

أكثر من سنة	٦-١٢ شهر	أقل من ٦ شهور	
--	--	٤٦٢٢٠٨٩	دائنون و أرصدة دائنة أخرى

خطر السوق

تتمثل 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، وطبقًا للسياسة الاستثمارية للشركة يتم اتباع 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 وفقا لمستجدات السوق.
- تبين الإيضاحات أرقام (٧،٨،١٣،١٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أنواع الاستثمارات وأنشطتها.

خطر التغير في أسعار الصرف

ويتمثل هذا الخطر في التغيرات في أسعار الصرف للعملة الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملة الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية ولا يوجد لدى الشركة أصول أو التزامات ذات طبيعة نقدية بالعملة الأجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢٥- الموقف الضريبي

١/٢٥ شركة القاهرة الوطنية للاستثمارات والأوراق المالية

(أ) ضرائب الدخل:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٢، قامت مأمورية الضرائب بفحص حسابات الشركة على أساس فعلي، وبناءً على ما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية بمأمورية ضرائب الشركات المساهمة قامت الشركة بسداد الضرائب المستحقة عن تلك السنوات.
- تم إعداد الإقرار الضريبي عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٧ في ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتقديمه في المواعيد القانونية.
- تتمثل ضريبة الدخل البالغ قدرها ٤١١ ٨٥٠ جنيه مصري في الضريبة المخصومة علي كل من عائد أذون الخزانة وتوزيعات الأرباح عن الأسهم.

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٤، تم فحص الشركة وتسوية و سداد كافة الضرائب وفروق الفحص المستحقة للمصلحة طرف الشركة.
- يتم سداد ضريبة المرتبات شهرياً بانتظام.

(ج) ضرائب الدمغة:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٠، تم فحص الشركة وسداد ضريبة الدمغة المستحقة.
- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ لم يتم الفحص حتى تاريخه.

(د) الضرائب العقارية:

- تقوم الشركة بسداد المستحق عليها وفقاً لآخر تقييم لمقر الشركة، وقد تم سداد الضريبة المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ دون خلاف مع المصلحة.

٢/٢٥ شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء

(أ) ضرائب الدخل:

- تخضع أرباح الشركة للضرائب على الدخل وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية في المواعيد القانونية.
- السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ ورد إلى الشركة نموذج (١٨، ١٩) ضرائب دخل بتقدير ضرائب بمبلغ ١٣٣ ٣٦٠ ٤ جنيه وقد تم الطعن على النموذجين في الموعد القانوني وجارى الآن فحص الشركة عن السنوات من ٢٠٠١ : ٢٠٠٤.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢ لم يتم الفحص بعد.

(ب) ضرائب كسب العمل:

- قامت المأمورية بإرسال نموذج "٩١ حجز" يفيد بأن الشركة لها رصيد دائن طرف المأمورية بمبلغ ٦٠١ ٢٠٨ جنيه مصري، تقدمت الشركة بطلب استرداد للمبالغ المخصومة لصالحها في ٢٠ يونيو ٢٠١١ طرف مأمورية ضرائب الشركات المساهمة عن الفترة من ١٩٩٦ حتى ٢٠٠٠ حيث بلغ رصيد الشركة الدائن طرف المأمورية مبلغ ٦٠١ ٢٠٨ جنيه مصري عن تلك الفترة.

- قامت المأمورية بخصم مبلغ ٧٩ ٨٦١ جنيه مصري قيمة ضرائب كسب العمل عن السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ بالإضافة إلى مبلغ ٧٦ ٢١١ جنيه مصري فوائد تأخير عن عدم سداد هذا المبلغ وأصبح متبقي لدى المأمورية رصيد دائن للشركة بمبلغ ٥٢ ٥٢٩ جنيه مصري.
- قامت الشركة بالإعتراض على هذا النموذج في الميعاد القانوني والدفع بالتقادم بالنسبة لضرائب كسب العمل وفوائد التأخير وتم تحويل الموضوع إلى القضاء.
- السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٦ تم فحصها بمعرفة ضرائب كسب العمل بمأمورية الشركات المساهمة بالقاهرة وتم إرسال مطالبة بمبلغ ٥٣ ٩٢٦ جنيه مصري، وقد قامت الشركة بالاعتراض على ما ورد بهذه المطالبة، ولم يتم البت من قبل المأمورية في الاعتراضات المقدمة من الشركة حيث تم تحويلها إلى لجنة فض المنازعات التي سوف تقوم بفحص اعتراضات الشركة وتحديد ميعاد خلال الفترة القادمة لمناقشة الشركة في هذه الاعتراضات.
- السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١ لم يتم فحصها بعد، ويتم سداد قيمة الضريبة الشهرية في مواعيدها القانونية.
- قامت الشركة برفع قضية براءة ذمة تحت رقم ٢١ لسنة ٢٠١٢ بخصوص براءة ذمة الشركة عن المبلغ المستحق لضرائب الشركات المساهمة بالقاهرة عن الفترة من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ كسب عمل بقيمة المبلغ الذي تم ربطه بمعرفة المأمورية وهو مبلغ ١٥٦ ٠٧٢ جنيه مصري. وقد تم تحديد جلسة ٢٤ نوفمبر ٢٠١٢ بمحكمة بني سويف الابتدائية والتي قضت بتحويلها إلى مكتب خبراء بني سويف لإعداد التقرير اللازم وتقديمه إلى المحكمة والتي حددت جلسة ٢٣ فبراير ٢٠١٣ والتي تم تأجيلها عدة مرات لورود التقرير.
- هناك قضية متداولة أمام القضاء لدى محكمة استئناف بني سويف والتي حددت جلسة ٣١ يناير ٢٠١٣ وتم تأجيلها إلى جلسة ١٢ مايو ٢٠١٣ للمذكرات. وهي خاصة بضرائب كسب عمل تخص شركة بني سويف للطوب الطفلي (تحت التصفية) حيث تم ضريبة كسب عمل عن السنوات من ١٩٨٢ حتى ١٩٩٣ بمبلغ ٢٤١ ٢٠١ جنيه مصري بخلاف فوائد التأخير عن عدم السداد. وتم تأجيلها لجلسة ٧ سبتمبر ٢٠١٣.

ج) ضرائب المبيعات:

- تم فحص ضرائب المبيعات عن سنة ٢٠١٤ ولم يتم موافاتنا بنتيجة الفحص بنموذج ١٥ ض.ع عن فروق الفحص عن عام ٢٠١٤.
- تم سداد الاقرارات الشهرية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فى المواعيد المحددة قانونا.

د) ضرائب الدمغة

- جارى فحص الشركة عن عام ٢٠١٤.

