

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

(ترخيص رقم (٧) لسنة ١٩٩٤)



القاهرة في : ٢٠١٩/٨/٢٠

السادة / إدارة الإفصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،

أتشرف أن أرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية المستقلة والمجمعة
في ٢٠١٩/٦/٣٠ لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية وتقرير السيد مراقب
الحسابات عليها والإيضاحات المتممة لها .

برجاء التكرم بالإحاطة ،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مدير علاقات المستثمرين

أشرف حافظ محمد


نائب المدير العام



٩ ش البحوث - التحرير سابقاً - الدقى - الجيزة - الرقم البريدى : ١٢٣١١

تليفون : ٣٣٣٦١٧٥١ (خمسة خطوط) فاكس : ٣٣٣٦١٧٥٩

E-mail: info@caironational.net

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المجمعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وكذا تقرير الفحص المحدود

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 المالي المراجعة المرافقة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا القوائم المراجعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المراجعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المراجعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المراجعة 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 المراجعة.

تم تجميع القوائم المالية لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء "شركة مساهمة مصرية" (الشركة التابعة) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والتي تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات آخر والذي جاء تقريره غير متحفظ بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٩.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المراجعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية.

القاهرة في : ٢٠ أغسطس ٢٠١٩



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | رقم الإيضاح | الأصول |
|-----------------------|-----------------------|----------------|---------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ١٥١ ٨٤١ | ٨٣٦ ٨٤٧ | (٦) | نقدية وأرصدة لدى البنوك |
| -- | ٥ ٨٨٧ ٠٤٥ | (٧) | اذون خزانة (بالصافي) |
| ١٦ ٠٧٦ ٢١٣ | ١٥ ٣٤٢ ٧٠١ | (٨، ٥/٣) | الاستثمارات المالية |
| ٨ ٩٥٦ ٢٤٠ | ٢ ٧٩٣ ٩٧٩ | (٩، ٦/٣) | استثمارات في وثائق صناديق استثمار |
| ٢٦٠ ٨٥١ | ٢٠٠ ٠٠١ | (١٠) | حسابات مدينة مع اطراف ذوي علاقة |
| ٢ ٩٦٥ ٨٦٢ | ٢ ٦٧٣ ٠١٥ | (١١) | عملاء وأوراق قبض (بالصافي) |
| ٢ ٧٥٨ ٨٢٢ | ٢ ٦٧٩ ٠٣٨ | (١٢) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٦ ٩٠١ ٥٧٢ | ٢ ٣٩٩ ٤٩١ | (١٣) | المخزون |
| <u>٣٨ ٠٧١ ٤٠١</u> | <u>٣٢ ٨١٢ ١١٧</u> | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ١ ٥٧٣ ٨٤٦ | ١ ٥٧٣ ٨٤٦ | (١٤، ٧/٣) | استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي) |
| ٦١ ٧٩٤ ٤٣٨ | ٦٥ ٣٩٨ ٥١٢ | (١٥، ٢/١/٣) | استثمارات مالية في شركات شقيقة |
| ١٠ ٤٢٣ ٦٠١ | ١٠ ٠١٠ ٧٥٣ | (١٦، ١٣/٣) | الأصول الثابتة (بالصافي) |
| <u>٧٣ ٧٩١ ٨٨٥</u> | <u>٧٦ ٩٨٣ ١١١</u> | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| <u>١١١ ٨٦٣ ٢٨٦</u> | <u>١٠٩ ٧٩٥ ٢٢٨</u> | | إجمالي الأصول |
| | | | <u>حقوق الملكية</u> |
| ١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | (١٧) | رأس المال المدفوع |
| ٤ ٢٩٠ ٦٢٦ | ٤ ٢٩٠ ٦٢٦ | (١٨) | الاحتياطيات |
| ٢١٦ ٥٠٠ | ٢١٦ ٥٠٠ | | مصرفات إصدار |
| (١٥٥ ٤٤٥ ٣٢٤) | (١٧٣ ٧٧٥ ٩٤٣) | | (خسائر) مرحلة |
| (١٨ ٣٣٠ ٦١٩) | (٣ ٠٦٦ ٨٥٨) | | صافي (خسائر)الفترة/السنة |
| ١٠ ١٠٥ ٨٤٧ | ١١ ٤٦٩ ٩٣٧ | | الدخل الشامل الأخر |
| <u>(٥٤ ١٦٢ ٩٧٠)</u> | <u>(٥٥ ٨٦٥ ٧٣٨)</u> | | إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم |
| <u>(٢٢ ٣٨٩ ٣٤٩)</u> | <u>(٢٣ ٠٤٢ ٩٩١)</u> | (١٩) | حقوق الحصص غير المسيطرة |
| <u>(٧٦ ٥٥٢ ٣١٩)</u> | <u>(٧٨ ٩٠٨ ٧٢٩)</u> | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | <u>الالتزامات المتداولة</u> |
| ٨ ٤١٣ ٦٠٨ | ٧ ٨٠٠ ٩٠٤ | (٢٠) | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٢٥٠ ٣٩٨ | ٢ ٣٨٣ | | بنوك دائنة |
| ١٧٩ ٦٠٨ ٨٠٧ | ١٨٠ ٧٥٦ ٠٠٣ | (٢١) | قروض |
| ١٠٠ ٠٠٠ | ١٠٠ ٠٠٠ | (٢٢) | مخصصات |
| <u>١٨٨ ٣٧٢ ٨١٣</u> | <u>١٨٨ ٦٥٩ ٢٩٠</u> | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| | | | <u>الالتزامات غير المتداولة</u> |
| ٤٢ ٧٩٢ | ٤٤ ٦٦٧ | (١٦ / ٣) | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٤٢ ٧٩٢ | ٤٤ ٦٦٧ | | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| <u>١١١ ٨٦٣ ٢٨٦</u> | <u>١٠٩ ٧٩٥ ٢٢٨</u> | | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات |

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ايمن علي الجندي

أحمد كودي

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

علاء الدين عبدالرحمن

علاء الدين عبدالرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

| عن الثلاثة اشهر المنتهيه في | | عن الستة اشهر المنتهيه في | | رقم الإيضاح | إيرادات النشاط |
|-----------------------------|-----------|---------------------------|------------|----------------|--|
| ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | | |
| ٤٢٠١٣٤١ | ٢٨٥٠٠٨٣ | ٩٤٥٢٧٦٧ | ٦٥٦٠٧٣٢ | (٣/٣) | صافى المبيعات |
| ٤٠١٠٦٨ | ٢٣٤٠٤ | ١٤٦٢٦٠٧ | ١١٥٦٢٤ | (٣/٣) | أرباح بيع أوراق مالية |
| ٢٦٤٩٦٣ | ٧٨١٣٦٥ | ٢٩٢٩٦٣ | ٨٦٨٥٢٧ | (٣/٣) | عائد استثمارات في أوراق مالية |
| ٣٠١٨٤٥ | ٢٥٧٩٨٢ | ٦٦١٤١٧ | ٥٠٤٦٢٥ | (٣/٣) | عائد أدون خزانه |
| -- | ٦٩٤٨١ | -- | ١٦٨٢١١ | | عائد الاستثمار في وثائق صناديق الاستثمار |
| ٤٧٧٨٠ | -- | ٤٧٧٨٠ | -- | (٦/٣) | التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار |
| (١٣٩٢٣٩٥) | (١٨٦٢٤١٩) | ٥٦٠٥١٣ | (٦٠٥٤٠٠) | (٥/٣) | التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية |
| (٧٨٢٩٩٩) | ٢٢٣٩٩٨٥ | ٢٤٢٠٠٩٧ | ٢٢٣٩٩٨٥ | | أرباح (خسائر) استثمارات في شركات شقيقة |
| -- | -- | (٤٣٦٥٦٠٠) | -- | | خسائر إضمحلال استثمارات مالية في شركات متاحة للبيع |
| ٣٧٤٦٣٠٣ | ٤٣٥٩٨٨١ | ١٠٥٣٢٥٤٤ | ٩٨٥٢٣٠٤ | | إجمالي الإيرادات |
| يخصم: | | | | | |
| (٥٥٢٤٢١٩) | (٣٨٥٥٥٢) | (١١٤٠٢١٨٤) | (٩٦٩١٦٧٤) | | تكلفة المبيعات |
| (١٠٤٠٦٧) | (٨٦٦٠٠) | (١٨٠٤١٠) | (١٥٦٥٥٢) | | مصروفات البيع والتوزيع |
| (٩٩٣٩٩١) | (١١٠٨٧٩٩) | (٢٠٥٨٢٣٨) | (٢٣٠١٨٧٤) | | مصروفات إدارية وعمومية |
| (٢٠١٢٤٠) | (٢٧٣٩٥٣) | (٤٠٣٣٢١) | (٣٨٥٢٠٨) | | بدلات حضور مجلس الإدارة |
| (٢٧١٢٧) | (٢٣٣١٣) | (٥٤١٧٩) | (٤٦٦٢٧) | | إهلاك الأصول الثابتة - إداري |
| (٦٨٥٠٦٤٤) | (٥٣٤٨٢١٧) | (١٤٠٩٨٣٣٢) | (١٢٥٨١٩٣٥) | | اجمالي المصروفات |
| (٣١٠٤٣٤١) | (٩٨٨٣٣٦) | (٣٥٦٥٧٨٨) | (٢٧٢٩٦٣١) | | صافى (خسائر) النشاط |
| (يخصم) يضاف: | | | | | |
| (٨٨٩٧٥٨) | (٥٧٣٥٩٨) | (١٧٧٩٥١٦) | (١١٤٧١٩٦) | | مصروفات تمويلية |
| ١٥٨٨ | ٥٥٥٥٦ | ٤٢٧٢٩ | ٥٥٩٧٣ | | إيرادات متتو عه |
| ٧٦٩٠ | ١٨٠٨٤٦ | ٥٣٥٩٥ | ١٨١٩٦٥ | | عوائد دائنة |
| -- | ٢٢١٤٠ | -- | ٢٢٦٤٠ | | أرباح رأسمالية |
| -- | (٢٥٠٠) | -- | (٢٥٠٠) | | تبرعات |
| (٣٩٨٤٨٢١) | (١٣٠٥٨٩٢) | (٥٢٤٨٩٨٠) | (٣٦١٨٧٤٩) | | صافى (خسائر) الفترة قبل الضرائب |
| (٣٠٩٧٠) | (٨٢٠٦٠) | (٣٨٩٧٣) | (٩٩٨٧٦) | | الضرائب على عوائد أدون الخزانه وتوزيعات الأرباح |
| -- | -- | (٢٣٥٠) | (١٨٧٥) | (١٦/٣) | الضريبة المؤجلة |
| (٤٠١٥٧٩١) | (١٣٨٧٩٥٢) | (٥٢٩٠٣٠٣) | (٣٧٢٠٥٠٠) | | صافى (خسائر) الفترة بعد الضرائب |
| (٤٠١٥٧٨٩) | (١١٤٦٤٨٩) | (٥٠٥٠٦٩٠) | (٣٠٦٦٨٥٨) | | نصيب مساهمى الشركة الأم فى صافى (خسائر) الفترة |
| -- | (٢٤١٤٦٣) | (٢٣٩٦١٣) | (٦٥٣٦٤٢) | | نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة فى صافى (خسائر) الفترة |
| (٤٠١٥٧٨٩) | (١٣٨٧٩٥٢) | (٥٢٩٠٣٠٣) | (٣٧٢٠٥٠٠) | | نصيب السهم فى صافى (خسائر) الفترة |
| | | (٠٠٤٨) | (٠٠٢٩) | (٢٣) | |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ايمن على الجندي

أحمد حجازي

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

أشرف حافظ محمد

مراقب الشئون المالية

علاء الدين عبد الرحمن

علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

| إجمالي حقوق الملكية | حقوق الحصص غير المسيطرة | إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم | الدخل الشامل الأخر | صافي (خسائر) السنة / الفترة | (خسائر) مرحلة | مصاريف إصدار | احتياطي عام | الإحتياط القانوني | رأس المال |
|---------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------|-----------------------------|---------------|--------------|-------------|-------------------|------------|
| ٥٨٢١٧٢٤٨ | (١١٥٠٣٤٦) | (٣٦٧١٥٣٠٢) | ٩٢٢٢٨٩٦ | ١٦٨٩٦٣٥ | (١٥٦٩٣٢٠٥٥) | ٢١٦٥٠٠ | ١٦٠٩٦٣٠ | ٢٤٨٠٦٢٢ | ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ |
| ٥٢٩١٠٣٠٣ | (٣٢٩٦١٣) | (٥٠٥٠٦٤٠) | ٩٧١٦٤٦ | (٥٠٥٠٦٤٠) | -- | -- | -- | -- | -- |
| ٩٧١٦٤٦ | -- | ٩٧١٦٤٦ | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| (٤٣١٨٦٥٧) | (٢٢٩٦١٣) | (٤٠٧٩٠٤٤) | ٩٧١٦٤٦ | (٥٠٥٠٦٤٠) | -- | -- | -- | -- | -- |
| (١٢٥٣١٣٠٥) | (٢١٧٤١٩٥٩) | (٤٠٧٩٠٤٤) | ١٠١٩٤٥٤٢ | (٥٠٥٠٦٤٠) | (١٥٥٤٤٥٣٢٤) | ٢١٦٥٠٠ | ١٦٠٩٦٣٠ | ٢١٨٠٩٤٦ | ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ |
| (٧٦٥٥٢٣١٩) | (٢٢٣٨٩٢٤٩) | (٥٤١٢٢٩٧٠) | ١٠١٠٥٨٤٧ | (١٨٣٣٠٦١٩) | (١٥٥٤٤٥٣٢٤) | ٢١٦٥٠٠ | ١٦٠٩٦٣٠ | ٢١٨٠٩٤٦ | ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ |
| (٧٦٥٥٢٣١٩) | (٢٢٣٨٩٢٤٩) | (٥٤١٢٢٩٧٠) | ١٠١٠٥٨٤٧ | (١٨٣٣٠٦١٩) | (١٥٥٤٤٥٣٢٤) | ٢١٦٥٠٠ | ١٦٠٩٦٣٠ | ٢١٨٠٩٤٦ | ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ |
| -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| (٣٧٢٠٥٠١) | (٦٥٣٦٤٢) | (٣٠٦٦٨٥٨) | ١٣٢٤٠٩٠ | (٣٠٦٦٨٥٨) | -- | -- | -- | -- | -- |
| ١٣٢٤٠٩٠ | -- | ١٣٢٤٠٩٠ | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| (٢٣٥٦٤١٠) | (٦٥٣٦٤٢) | (١٧٠٢٧٦٨) | ١٣٢٤٠٩٠ | (٣٠٦٦٨٥٨) | -- | -- | -- | -- | -- |
| (٧٨٩٠٨٧٢٩) | (٢٣٠٤٢٩٩١) | (٥٥٨٦٥٧٣٨) | ١١٤٦٩٩٣٧ | (٣٠٦٦٨٥٨) | (١٧٣٧٧٥٤٤٢) | ٢١٦٥٠٠ | ١٦٠٩٦٣٠ | ٢١٨٠٩٤٦ | ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ابن علي الجدي
أحمد

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

علاء الدين صليح الرحمن

مراقب الشؤون المالية

علاء الدين صليح الرحمن

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
التغيرات في حقوق الملكية
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

محول إلى الخسائر السرحة
محول إلى الإحتياط القانوني

الدخل الشامل

صافي خسائر الفترة

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩

التغيرات في حقوق الملكية

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

محول إلى الخسائر السرحة

محول إلى الإحتياط القانوني

الدخل الشامل

صافي خسائر الفترة

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التدفقات النقدية المجمعة
 عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

| ٢٠١٨/٦/٣٠ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | رقم الإيضاح | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
|--------------|-------------|----------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | صافى (خسائر) الفترة قبل الضرائب |
| (٥ ٢٤٨ ٩٨٠) | (٣ ٦١٨ ٧٤٩) | | يتم تسويته بـ: |
| ٣٠٨ ٤٧٢ | ١٦٧ ٠٦٥ | (١٦) | إهلاك الأصول الثابتة |
| (٤٧ ٧٨٠) | -- | (٩) | التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار |
| (٥٦٠ ٥١٣) | ٦٠٥ ٤٠٠ | (٨) | التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية |
| ١ ٧٧٩ ٥١٦ | ١ ١٤٧ ١٩٦ | | مصروفات تمويلية |
| (٢ ٤٢٠ ٠٩٧) | (٢ ٢٣٩ ٩٨٥) | | (أرباح) استثمارات مالية في شركات شقيقة |
| ٤ ٣٦٥ ٦٠٠ | -- | | الإضمحلل في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع |
| (٥٣ ٥٩٥) | (١٨١ ٩٦٥) | | عوائد دائنة |
| -- | (٢٢ ٦٤٠) | | (أرباح) رأسمالية |
| (١ ٨٧٧ ٣٧٧) | (٤ ١٤٣ ٦٧٨) | | صافى التدفقات قبل التغيرات في الأصول والإلتزامات المستخدمة في أنشطة التشغيل |
| (٧٩١ ٢٣٢) | ١٢٨ ١١٢ | (٨) | التغير في الاستثمارات المالية |
| (٧ ٥٩٣ ٠٩٣) | (٥ ٨٨٧ ٠٤٥) | | التغير في ذون الخزانة |
| -- | ٦ ١٦٢ ٢٦١ | (٩) | التغير في استثمارات في وثائق صناديق استثمار |
| ٣٨٨ ٥٤٥ | ٢٩٢ ٨٤٧ | (١١) | التغير في العملاء و أوراق القبض |
| (٤١٦ ٣٠٤) | ٧٩ ٧٨٤ | (١٢) | التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| -- | ٦٠ ٨٥٠ | (١٠) | التغير في حسابات مدينة مع اطراف ذوي علاقة |
| (٣١٥ ٦٥٠) | ٤ ٥٠٢ ٠٨٢ | (١٣) | التغير في المخزون |
| ١ ٦٧١ ١٦٣ | (٦١٢ ٧٠٤) | (٢٠) | التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| (١ ٠٨٢ ٤٩٨) | -- | | التغير في أوراق الدفع |
| (٣٨ ٩٧٣) | (٩٩ ٨٧٦) | | ضرائب الدخل |
| (١٠ ٠٥٥ ٤١٩) | ٤٨٢ ٦٣٣ | | صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل |
| (٢٣ ٢٩٦) | (١ ٠٧٧) | (١٦) | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| -- | ٢٦٩ ٥٠٠ | | (مدفوعات) في شراء أصول ثابتة |
| ٥٣ ٥٩٥ | ١٨١ ٩٦٥ | | متحصلات من بيع أصول ثابتة |
| ٣٠ ٢٩٩ | ٤٥٠ ٣٨٨ | | مقبوضات من عوائد دائنة |
| | | | صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار |
| (٢٥٠ ٠٠٠) | -- | (٢١) | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| -- | (٢٤٨ ٠١٥) | | (مدفوعات) في قروض من البنوك |
| (٢٥٠ ٠٠٠) | (٢٤٨ ٠١٥) | | (مدفوعات) في بنوك دائنة |
| (١٠ ٢٧٥ ١٢٠) | ٦٨٥ ٠٠٦ | | صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل |
| ١١ ٦٩٤ ٦٥١ | ١٥١ ٨٤١ | | صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| ١ ٤١٩ ٥٣١ | ٨٣٦ ٨٤٧ | (٦٠١٨/٣) | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة |
| | | | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ايمن على الجندي

أحمد الجندي

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

أشرف حافظ محمد

مراقب الشئون المالية

علاء الدين عبد الرحمن

علاء الدين عبد الرحمن

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 تجاري 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.

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 في ضوء أفضل المعلومات المتاحة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:
الأصول الثابتة - إيضاح رقم (١٦).
المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية - إيضاح رقم (٢٥).

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.

أحمد كوت

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المجمعة، وقد تم اتباع 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 يلي بيان بالشركة التابعة التي تم تجميعها بالقوائم المالية المجمعة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ :

نسبة المساهمة

%

٨٦,٦%

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 والحوائظ 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 في مشروع مشترك للمستثمر و تتضمن أيضاً شركات الأفراد، وعادة ما يكون للشركة حصة ملكية من ٢٠% إلى ٥٠% ومن حقوق التصويت.

يتم المحاسبية في القوائم المالية المجمعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي بموجبها يتم إثبات الاستثمارات - عند إقتنائها بالتكلفة ثم يتم تعديل تلك التكلفة بكل ما يطرأ على نصيب الشركة في صافى أصول الشركة المستثمر فيها.

ويتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة دخل الشركة، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

٣/١/٣ إجراءات التجميع

- عند إعداد القوائم المالية المجمعة تقوم المنشأة بتجميع القوائم المالية المجمعة للشركة القابضة مع القوائم المالية المجمعة للشركات التابعة تفصيلياً بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات وذلك لتعرض القوائم المالية المجمعة المعلومات المالية عن المجموعة كما لو كانت منشأة واحدة وتتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة:
- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة بعد تعديلها طبقاً لطريقة حقوق الملكية في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
 - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة (الأقلية) في صافي ربح/خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة / السنة التي تعد عنها التقارير.
 - يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة الناتجة من المعاملات المتبادلة بين 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 المصري والذي يمثل عملة القياس للشركة.

٢/٢/٣ اثبات المعاملات بالدفاتر

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال الفترة/ السنة على أساس أسعار الصرف المعلنة في وقت التعامل، ويعاد 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 ، أما البنود التي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية فيتم اثباتها باستخدام أسعار الصرف التي 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 وفقاً للأسس التالية :

- يعترف بالعوائد باستخدام معدل العائد الفعلي وهي طريقة حساب التكلفة المستهلكة لأصل مالي (أو مجموعة من الأصول المالية) وتوزيع إيراد العوائد على مدار عمر الأصل المالي.

ويتم الاعتراف بقائمة الدخل بتوزيعات أرباح الأسهم حينما يثبت حق الشركة في الحصول على مدفوعات هذه التوزيعات.

ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.

٤/٣ أذون الخزانة

يتم إثبات أذون الخزانة بالقيمة الاسمية وتظهر بقائمة المركز المالي مستبعداً منها رصيد العوائد التي 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 تويد 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) بيند 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 المتركمة 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 المتركمة 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 المتركمة 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 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 الفترة.

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 ناقصا 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 صافي الربح الخاضع للضرائب باستخدام أسعار الضرائب السارية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

١٦/٣ الضرائب المؤجلة

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

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

١٧/٣ الدخل الشامل

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

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

١٨/٣ التدفقات النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالخرزينة 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 في ١٩ يونيو ١٩٩٧ بفانص حصة العمالين في الأرباح السنوية التي ينقرر توزيعها بعد استئزال الموزع من تلك الحصة نقداً، وكذا بما تساهم به الشركة في 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 في ١٦ مارس ١٩٩٨.

٢٠/٣ حصة العمالين في الأرباح

يكون للعمالين نصيب في 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 في الأرباح من خلال حقوق الملكية كما يتم إثباتها كالتزام خلال الفترة المالية التي تتم فيها اعتماد هذا التوزيع بواسطة الجمعية العامة للشركة.

٢١/٣ الاحتياطي العام

تم تكوين الاحتياطي العام بناءً على قرارات الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة، لتدعيم المركز المالي للشركة ولا يتم التصرف فيه إلا بموافقة الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام المادة ٢١٧ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

٢٢/٣ الاحتياطي القانوني

تم اقتطاع مبلغ 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 مالى ألا يكون المتغير خاصاً بأى من طرفي العقد:

و يوضح هذا الإيضاح المعلومات و البيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالإخطار الوارد ذكرها اعلاة 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 لتواءم 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 بسمعة الشركة .

وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات فى مواعيد استحقاقها وذلك دون الأخذ فى الاعتبار أية آثار غير عادية لايمكن 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 اقتناء 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 المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري
٦- نقدية وأرصدة لدى البنوك

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
|------------|-----------|-----------------|
| ٤ ٤٢٤ | ٢٨ ٣١٦ | نقدية بالخرزينة |
| ١٣٤ ٢٦٠ | ٢٨٥ ٣٩٥ | حسابات بالبنوك |
| ١٣ ١٥٧ | ٥٢٣ ١٣٦ | نقدية بالبريد |
| ١٥١ ٨٤١ | ٨٣٦ ٨٤٧ | |

٧- اذون خزانه (بالصافى)

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
|------------|-----------|------------------------------------|
| -- | ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | اذون خزانه (استحقاق اقل من ٣ أشهر) |
| -- | ١١٢ ٩٥٥ | يخصم |
| -- | ٥ ٨٨٧ ٠٤٥ | عوائد لم تستحق بعد |

٨- الاستثمارات المالية

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | | ٢٠١٩/٦/٣٠ | | |
|------------|------------|-----------|------------|---------------------------------|
| جنيه مصري | عدد الأسهم | جنيه مصري | عدد الأسهم | اسم الورقة |
| ١٩٧ ٣٤٠ | ٢٢ ٠٠٠ | ١٧٨ ٨٦٠ | ٢٢ ٠٠٠ | قطاع التشييد ومواد البناء |
| ٢٠١ ٢٦٨ | ٣٥٩ ٤٣٩ | ١٩٧ ٦٩١ | ٣٥٩ ٤٣٩ | أسمنت سيناء |
| ٣٩٨ ٦٠٨ | | ٣٧٦ ٥٥١ | | الصعيد العامة للمقاولات |
| ٤٥٣ ٨٤٠ | ١٢٢ ٠٠٠ | ٥٨٥ ٦٠٠ | ١٢٢ ٠٠٠ | قطاع الاتصالات |
| ٦٦٧ ٠٠٠ | ١ ١٥٠ ٠٠٠ | ٤٧٢ ٥٠٠ | ٧٥٠ ٠٠٠ | جلوبال تليكوم القابضة |
| ٥٠٧ ٢٠٠ | ٤٠ ٠٠٠ | ٤١٦ ٧٠٠ | ٣٠ ٠٠٠ | أوراسكوم للإتصالات والإعلام |
| ١ ٦٢٨ ٠٤٠ | | ١ ٤٧٤ ٨٠٠ | | المصرية للإتصالات |
| ١ ٤٣٨ ٥٦٠ | ١٢ ٠٠٠ | ١ ١٦٠ ٤٠٠ | ١٠ ٠٠٠ | قطاع الأغذية والمشروبات |
| ١ ١٨٤ ٠٠٠ | ١٠ ٠٠٠ | ١ ١١٤ ١٠٠ | ١٠ ٠٠٠ | مطاحن شرق الدلتا |
| ١ ٥٠٦ ٤٠٠ | ٦٠ ٠٠٠ | ١ ٤٢٣ ٠٠٠ | ١٠ ٠٠٠ | مطاحن مصر العليا |
| ٤ ١٢٣ ٩٦٠ | | ٣ ٦٩٧ ٥٠٠ | | مطاحن وسط وغرب الدلتا |
| ٩٦٣ ٠٤٠ | ١٣ ٠٠٠ | ١ ١٩٩ ٠٨٨ | ١٦ ٢٥٠ | قطاع البنوك |
| ٩٦٣ ٠٤٠ | | ١ ١٩٩ ٠٨٨ | | البنك التجاري الدولي - مصر |
| ٧٠٣ ٩٢٥ | ٤٦ ٢٥٠ | ٧٩٠ ٨٧٥ | ٤٦ ٢٥٠ | قطاع الخدمات المالية |
| ٢٤٦ ٠٠٠ | ٣٠٠ ٠٠٠ | ٢٠١ ٠٠٠ | ٣٠٠ ٠٠٠ | المجموعة المالية هيرمس القابضة |
| -- | -- | ٥١٩ ٩٣٦ | ١٣٥ ٤٠٠ | مجموعة عامر القابضة - عامر جروب |
| ٩٤٩ ٩٢٥ | | ١ ٥١١ ٨١١ | | القلعة للاستشارات |
| ٤٤٦ ٢٥٠ | ٢٥٥ ٠٠٠ | ٥٢٥ ٣٠٠ | ٢٥٥ ٠٠٠ | قطاع السياحة والترفيه |
| -- | -- | ٣٨ ٢٥٠ | ١٥ ٠٠٠ | المصرية للمنتجات السياحية |
| ٤٤٦ ٢٥٠ | | ٥٦٣ ٥٥٠ | | رمكو لانشاء القرى السياحيه |
| ٥٩٣ ٤٠٠ | ٦٠ ٠٠٠ | ٥٩٥ ٦٥٠ | ٥٥ ٠٠٠ | قطاع العقارات |
| ٣٧٠ ١٥٠ | ٢٧ ٥٠٠ | ٣٨٣ ٣٥٠ | ٢٧ ٥٠٠ | مجموعة طلعت مصطفى القابضة |
| ٣٢٧ ٠٠٠ | ١٥٠ ٠٠٠ | ٣٦٠ ٠٠٠ | ١٥٠ ٠٠٠ | السادس من اكتوبر للتنمية |
| ٤١٠ ٥٣٠ | ٦١ ٠٠٠ | ٣٧٧ ٧١٢ | ٧٣ ٢٠٠ | والاستثمار (سوديك) |
| ١ ٧٠١ ٠٨٠ | | ١ ٧١٦ ٧١٢ | | بالم هيلز |
| | | | | مدينة نصر للإسكان والتعمير |

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | | ٢٠١٩/٦/٣٠ | | اسم الورقة قطاع الغاز والبترو الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك) |
|--|------------|------------|------------|---|
| جنيه مصري | عدد الأسهم | جنيه مصري | عدد الأسهم | |
| ٦٢٤ . . . | ١٠٠ . . . | ٤٥٠ . . . | ١٠٠ . . . | |
| ٦٢٤ . . . | | ٤٥٠ . . . | | |
| قطاع الكيماويات | | | | |
| ٦٢٩ ٧٥٠ | ٢٧ ٥٠٠ | ٦٦٢ ٧٥٠ | ٢٧ ٥٠٠ | ابو قير للأسمدة وصناعات الكيماوية |
| ٢٩٧ ٣٦٠ | ٣١ ٥٠٠ | ٢٣٢ ٧٨٤ | ٣١ ٥٠٠ | المالية والصناعية المصرية |
| ٨٠٤ . . . | ١٢٠ . . . | ٧٣١ ١١٠ | ١٢٢ ٠٥٥ | الصناعات الكيماوية - كيما |
| ٥١٣ ٦٠٠ | ٣٠ . . . | ٣٣٦ . . . | ٣٠ . . . | سيدي كرير للبتروكيماويات |
| ٢ ٢٤٤ ٧١٠ | | ١ ٩٦٢ ٦٤٤ | | |
| قطاع الموزعون وتجارة التجزئة | | | | |
| ٩١٨ ٦٢٠ | ٢٣ . . . | ٨٤٥ ٢١٥ | ٢٠ ٥٠٠ | العامة للصوامع والتخزين |
| ٩١٨ ٦٢٠ | | ٨٤٥ ٢١٥ | | |
| قطاع موارد اساسية | | | | |
| ٢٦٤ ٠٣٠ | ١٤ ٥٠٠ | ١٦٥ ٠١٠ | ١٤ ٥٠٠ | حديد عز |
| ٤٦٦ ٢٠٠ | ٢١ . . . | ٣٠٨ ٠٧٠ | ٢١ . . . | مصر للألومنيوم |
| ٧٢٠ ٢٣٠ | | ٤٧٣ ٠٨٠ | | |
| قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات | | | | |
| ١ ٣٤٧ ٧٥٠ | ٧٥ . . . | ١ ٠٧١ ٧٥٠ | ٧٥ . . . | السويدى الكتريك |
| ١ ٣٤٧ ٧٥٠ | | ١ ٠٧١ ٧٥٠ | | |
| ١٦ ٠٧٦ ٢١٣ | | ١٥ ٣٤٢ ٧٠١ | | الاجمالي |

٩- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | | ٢٠١٩/٦/٣٠ | | اسم الصندوق |
|-------------|-------------|-----------|-------------|---|
| جنيه مصري | عدد الوثائق | جنيه مصري | عدد الوثائق | |
| ٥٠٦ ٢٤٠ | ١٤٠٠ | ٥٠٦ ٢٤٠ | ١٤٠٠ | صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول) |
| ٨ ٤٥٠ . . . | | ٢ ٢٨٧ ٧٣٩ | ١٣ ٨٧٣ | صندوق يوم بيوم مصرف ابوظبي الاسلامي |
| ٨ ٩٥٦ ٢٤٠ | | ٢ ٧٩٣ ٩٧٩ | | |

١٠- حسابات مدينة مع أطراف ذوى علاقة

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية |
|------------|-----------|---|
| ٢٦٠ ٨٥١ | ٢٠٠ ٠٠١ | |
| ٢٦٠ ٨٥١ | ٢٠٠ ٠٠١ | |

١١- العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | عملاء اوراق قبض |
|------------|-----------|--------------------|
| ٢ ٩٣٥ ٨٦٢ | ٢ ٦٤٣ ٠١٥ | |
| ٣٠ . . . | ٣٠ . . . | |
| ٢ ٩٦٥ ٨٦٢ | ٢ ٦٧٣ ٠١٥ | |

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري
١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
|------------|-----------|------------------------|
| -- | ٢٣٥ ٠٠٠ | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| ٩١٢ ٢٩١ | ٩١٢ ٢٩١ | تأمينات لدى الغير |
| ١٣٣ ٧٨٩ | ١٢٨ ٧٨٩ | موردين- دفعات مقدمة |
| ١١٢ ٦٩٠ | ٧٦ ٧٩٦ | مديونيات عاملين |
| ٤٦٧ ٢٦١ | ٤٢٤ ٧٢٤ | أرصدة مدينة أخرى |
| ١٥٧ ٥٨٨ | ٢٧ ٣٦٢ | إيرادات مستحقة |
| ٦٨٣ ٣٢٣ | ٧٣٤ ٠٧٦ | ضرائب مخصومة من المنبع |
| ٢٩١ ٨٨٠ | ١٤٠ ٠٠٠ | مدينو اصول ثابتة |
| ٢ ٧٥٨ ٨٢٢ | ٢ ٦٧٩ ٠٣٨ | |

١٣- المخزون

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
|------------|-----------|-----------------|
| ١٢٢ ٥٣٧ | ٩١ ٤٨٨ | مواد خام |
| ٤٥ ٣٨٢ | ٤ ٦٠٧ | وقود وزيوت |
| ١ ٦٩٨ ٧٢٣ | ١ ٤٠٦ ٢٥٢ | قطع غيار ومهمات |
| ٥ ٠٣٤ ٩٣٠ | ٨٩٧ ١٨٤ | إنتاج تام |
| ٦ ٩٠١ ٥٧٢ | ٢ ٣٩٩ ٤٩١ | |

١٤- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
|------------|-----------|---|
| ٥٨٥ ٠١٨ | ٥٨٥ ٠١٨ | الوطنية للزجاج والبلور |
| ٢٢ ١٣١ | ٢٢ ١٣١ | المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة |
| ٤ ٢٧٣ | ٤ ٢٧٣ | الإسماعيلية الجديدة للاستثمار |
| ٩ ٠٠٠ | ٩ ٠٠٠ | شركة أبو ظبي الإسلامية القابضة |
| ٣٦ ٣٧٥ | ٣٦ ٣٧٥ | شركة أبوظبي الإسلامي للاستثمار العقاري |
| ٩١٧ ٠٤٩ | ٩١٧ ٠٤٩ | المهندس الوطنية لصيانة السيارات (المهندس كار) |
| ١ ٥٧٣ ٨٤٦ | ١ ٥٧٣ ٨٤٦ | |

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري
١٥- استثمارات مالية في شركات شقيقة

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
|------------|------------|--|
| ٥ ٨٦٤ ٣٥٢ | ٥ ٨٠١ ٨٩٥ | الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية |
| ١٦ ٩١٧ ٤٨٩ | ١٩ ٦٧٢ ٧٥١ | أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية |
| ٢١ ١٩٨ ٦٢٢ | ٢١ ٥٦٦ ٠٨٧ | أسيوط للتنمية الزراعية |
| ١٧ ٨١٣ ٩٧٥ | ١٨ ٣٥٧ ٧٧٩ | الوطنية للتجارة والتنمية (أنناد) |
| ٦١ ٧٩٤ ٤٣٨ | ٦٥ ٣٩٨ ٥١٢ | |

البيانات المالية الملخصة للشركات الشقيقة :

| الشركة | اجمالي الأصول | اجمالي الالتزامات | اجمالي الإيرادات | صافي الأرباح/(الخسائر) | نسبة المساهمة | تاريخ القوائم المالية |
|--|---------------|-------------------|------------------|------------------------|---------------|-----------------------|
| الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية | ١٤ ٢٦٥ ٩٦٢ | ١٠ ١١٧٩ | ٣٠٠ ٨٠٤ | (١٥٢ ٤٨٥) | %٤١ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ |
| أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية | ٩٦ ٥٦٠ ٣٠٦ | ١٢ ٢٦٥ ٦٦٤ | ١٠ ٠١٣ ٢٩٣ | ٥ ٩٥٥ ٨٨١ | %٢٣,٣٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| أسيوط للتنمية الزراعية | ١٥ ٥٠٣ ٥٠٧ | ٦٤١ ٤١٦ | ٥ ٨٣٧ ٩٢٨ | ١ ١٩١ ١٣٤ | %٣٠,٨٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| الوطنية للتجارة والتنمية (أنناد) | ٧٢ ٢٩٣ ٢٩٦ | ٩ ٣١٠ ٤٨٨ | -- | ١ ٨٦٥ ٧٤١ | %٢٩,١٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |

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 أسيوط 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- الاحتياطات

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
|------------|-----------|----------------|
| ٢ ٦٨٠ ٩٩٦ | ٢ ٦٨٠ ٩٩٦ | احتياطي قانوني |
| ١ ٦٠٩ ٦٣٠ | ١ ٦٠٩ ٦٣٠ | احتياطي عام |
| ٤ ٢٩٠ ٦٢٦ | 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 :

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
|--------------|--------------|------------------------|
| ١ ٣٤٠ ٠٠٠ | ١ ٣٤٠ ٠٠٠ | رأس المال المصدر |
| ٣٣ ٥٠٠ | ٣٣ ٥٠٠ | مصاريف اصدار |
| (٢٢ ٨٧٥ ٨٤٦) | (٢٣ ٧٦٢ ٨٤٩) | (خسائر) مرحلة |
| (٨٨٧ ٠٠٣) | (٦٥٣ ٦٤٢) | (خسائر) الفترة / السنة |
| (٢٢ ٣٨٩ ٣٤٩) | (٢٣ ٠٤٢ ٩٩١) | |

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري
٢٠-دائون وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
|------------|-----------|----------------------------|
| ٤٧٢ ٤٨٤ | ١٦٠ ٥٧١ | عملاء دفعات مقدمة |
| ٩١ ٩٢٦ | ٦٢ ١١١ | موردين |
| ٧٧ ٥٠٠ | ١١٠ ٠٠٠ | مصرفات مستحقة |
| ٢١٢ ٠٣٦ | -- | الضريبة المخصومة من المنبع |
| ٣٦ ٩٧٣ | -- | ضريبة كسب العمل |
| ٥ ٦٣٩ ٧١٦ | ٥ ٣٧٢ ٩٣٠ | شركة وادى النيل للغاز |
| ٨١ ٢٢٠ | ٩٧٧ ٤٦٥ | مصلحة الضرائب |
| -- | -- | ضرائب مبيعات |
| ١ ٠٦٥ ٨٣٨ | ٤٤٩ ٤٩٠ | شركة كهرباء مصر الوسطى |
| ٧٣٥ ٩١٥ | ٦٦٨ ٣٣٧ | أرصدة دائنة أخرى |
| ٨ ٤١٣ ٦٠٨ | ٧ ٨٠٠ ٩٠٤ | |

٢١-قروض

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
|-------------|-------------|---------------------------------|
| ١٧٩ ٦٠٨ ٨٠٧ | ١٨٠ ٧٥٦ ٠٠٣ | مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (*) |
| ١٧٩ ٦٠٨ ٨٠٧ | ١٨٠ ٧٥٦ ٠٠٣ | |

(*) قام مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر "مساهم رئيسي" فرع قنا بمنح شركة الوجه القبلى الوطنية للطوب 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 ٢٠١٩ مبلغ ١٨٠٧٥٦٠٠٣ جنيه مصري، والذي يتضمن أعباء تمويل تقديرية بمبلغ ١٤٧ ١٩٦ ١٤٧ ١ جنيه مصري (إيضاح رقم ٢٤).

٢٢-مخصصات

يتمثل المخصص المكون والبالغ قدره ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ في مخصص مطالبات متوقعة.

٢٣-نصيب السهم في صافى (خسائر) الفترة

| ٢٠١٨/٣/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
|--------------|---------------|--|
| (١٠٣٤ ٩٠٢) | (٣٠ ٦٦ ٨٥٨) | نصيب مساهمى الشركة الأم في صافى (خسائر) الفترة |
| ١٠ ٥٠٠ ٠٠٠ | ١٠ ٥٠٠ ٠٠٠ | متوسط عدد الأسهم |
| (٠,١٠) | (٠,٢٩) | نصيب السهم في صافى (خسائر) الفترة |

٢٤-المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

تتعامل الشركة مع بعض المساهمين وتتمثل طبيعة تلك المعاملات وأرصدها فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلى:

| القوائم المالية | طبيعة الحساب | الرصيد | طبيعة المعاملة | الاسم |
|---------------------------------|--------------|-------------|--|---|
| قروض | دائن | ١٨٠ ٧٥٦ ٠٠٣ | قرض | مصرف أبو ظبي الإسلامى - مصر |
| تقديية وأرصدة لدى البنوك | مدين | ١٤٦ ٦١٧ | حساب جاري | مصرف أبو ظبي الإسلامى - مصر |
| وثائق صناديق استثمار | مدين | ٢ ٢٨٧ ٧٣٩ | صندوق يوم بيوم | مصرف أبو ظبي الإسلامى - مصر |
| حسابات مدينة مع أطراف ذوى علاقة | مدين | ٢٠٠ ٠٠١ | نصيب شركة أسيوط في خسائر رأس مال المخاطر | شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية |

٢٥- 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. وينشأ هذا الخطر من الاستثمارات المالية والأرصدة المدينة و نقدية بالبنوك والخزينة ويتمثل إجمالي خطر الائتمان في الآتي:

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
|------------|------------|--------------------------|
| ٢ ٧٥٨ ٨٢٢ | ٢ ٦٧٩ ٠٣٨ | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٢ ٩٦٥ ٨٦٢ | ٢ ٦٧٣ ٠١٥ | عملاء و اوراق قبض |
| ١٦ ٠٧٦ ٢١٣ | ١٥ ٣٤٢ ٧٠١ | استثمارات مالية |
| ١٥١ ٨٤١ | ٨٣٦ ٨٤٧ | نقدية وأرصدة لدى البنوك |

وتتمثل أعمار المدينون في التالي:

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | |
|------------|-----------|---------------------|
| ٢٩١ ٣٧٧ | ٤٦٥ ٨٤٥ | مستحق من ٦١-٩٠ يوم |
| ١١٢ ٦٩٠ | ٤٢٤ ٤٧٢ | مستحق من ٩١-١٢٠ يوم |
| ٢ ٣٥٤ ٧٥٨ | ١ ٧٨٦ ٣٦٧ | مستحق ١٢٠ يوم فاكثر |

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. وأن معظم المستحقات لدائني الشركة سيتم سدادها خلال فترة أقل من ٦ شهور.

| أكثر من سنة | ٦- ١٢ شهر | أقل من ٦ شهور | |
|-------------|-----------|---------------|--------------------------|
| - | ٦٦٨ ٣٣٧ | ٣٣٢ ٦٨٢ | دائنون وأرصدة 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، 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 ادارة الشركة بمراجعة السياسة الاستثمارية بشكل دوري وفقا لمستجدات السوق.

تبين الإيضاحات أرقام (٧، ٨، ١٣، ١٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أنواع الاستثمارات وأنشطتها.

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 مارس ٢٠١٩.

٢٦- الموقف الضريبي

١/٢٦ 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 ولانحته التنفيذية وتقديمه في المواعيد القانونية.
- تتمثل ضريبة الدخل البالغ قدرها ٤١١ ٨٥٠ جنيه مصري في الضريبة المخصومة علي كل من عائد أدون الخزنة وتوزيعات الأرباح عن الأسهم.

ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٤، تم فحص الشركة وتسوية وسداد 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.

٢/٢٦ شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلى 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 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 "أ٩ 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 أعمال الشركة عن الفتره ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٨/٣١ ولم يتم فحص عام ٢٠١٧ حتى تاريخه
- يتم سداد الأقرارات الشهرية في المواعيد المحددة قانونا وتم سداد ضريبة المبيعات عن شهر أكتوبر ٢٠١٨

د) ضرائب الدمغة

- جرى فحص الشركة عن عام ٢٠١٤.

٢٧- أحداث هامة

- بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ تم تعديل بعض معايير المحاسبة المصرية و إصدار معايير جديدة قيد التطبيق حيث صدر قرار وزيره الاستثمار و التعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ كما يلي :
- أولاً: يستبدل بالمعايير أرقام: (١) عرض القوائم المالية ، (٤) قائمة التدفقات النقدية ، و (٢٥) الأدوات المالية -العرض، و(٢٦) الأدوات المالية – الاعتراف و القياس ، و(٣٤) الاستثمار العقاري، و(٣٨) مزايا العاملين، و(٤٠) الأدوات المالية – الإفصاحات ، و (٤٢) القوائم المالية المجمعة ، من معايير المحاسبة المصرية .

- ثانياً: تعدل المعايير أرقام : (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة ، و (١٧) القوائم المالية المستقلة و (١٨) الاستثمارات فى شركات شقيقة ، و (٢٢) نصيب السهم فى الأرباح ، و (٢٤) ضرائب الدخل
- و (٢٩) تجميع الاعمال ، و (٣٠) القوائم المالية الدورية ، و (٣١) اضمحلال قيمة الأصول و (٣٢) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات غير المستمرة ، و (٤٤) الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى ، من معايير المحاسبة المصرية.
- ثالثاً: يضاف الى معايير المحاسبة المصرية المشار إليها ، معايير جديدة بأرقام (٤٧) الأدوات المالية (٤٨) الإيراد عن العقود مع العملاء ، (٤٩) عقود التأجير ، كما يضاف تفسير محاسبى مصرى رقم ١ ترتيبات امتيازات الخدمات العامة ، الى ذات المعايير .
- رابعاً: تلغى المعايير أرقام (٨) عقود الإنشاء ، و (١١) الإيراد ، و (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى من معايير المحاسبة المصرية المصدرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ .
- وتقوم الادارة حالياً بتقييم الآثار المتعلقة بالمعايير السابق ذكرها و سوف يتم تطبيقها بموجب التواريخ المتعلقة بها

٢٨- اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس ادارة الشركة اصدار القوائم المالية المجمعة عن الستة اشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بتاريخ ٢٠ اغسطس ٢٠١٩ .

أحمد الجندى