

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

رقم الصفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المجمعفة
٣	قائمة الدخل المجمعفة
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعفة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعفة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعفة
٢٣-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالي المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	رقم الإيضاح	الأصول
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>الأصول المتداولة</u>
١٦ ٩٣١ ٩٤٧	٢ ٩٢٣ ٦٦٨	(٦)	تقديرة وأرصدة لدى البنوك
--	٨ ٦٠٩ ٦٣٥	(٧، ٤/٣)	أذون خزائنة (بالصافي)
١٤ ٥٩٨ ٥٧٤	١٨ ٠٧٢ ٨٧٠	(٨، ٥/٣)	الاستثمارات المالية
٧٧٧ ٤٨٩	٨٤٧ ٥٥٤	(٩، ٦/٣)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٢٦٠ ٨٥١	٢٦٠ ٨٥١	(١٠)	حسابات مدينة مع اطراف ذوي علاقة
٢ ٢٥٧ ٧٢٨	٥ ٠٢٥ ٢٨٥	(١١)	صلاء و أوراق قبض (بالصافي)
٢ ٦٤١ ١٧٧	٣ ١٣٧ ٩٩٣	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣ ٤٦٠ ٥٤٥	٤ ٥٢٣ ٤٧١	(١٣)	المخزون
<u>٤٠ ٩٢٨ ٣١١</u>	<u>٤٣ ٤١١ ٣٢٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١١ ٩٤٤ ٩٩٣	١٢ ٨٦٢ ٠٤٢	(١٤، ٧/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٥٧ ٦٢٧ ٦٨١	٥٧ ٥٧٢ ٩٥٤	(١٥)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
١١ ٢١٧ ٦٧٧	١٠ ٧٧٤ ٨٩٩	(١٦، ١٣/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
<u>٨٠ ٧٩٠ ٣٥١</u>	<u>٨١ ٢٠٩ ٨٩٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٢١ ٧١٨ ٦٦٢</u>	<u>١٢٤ ٦٢١ ٢٢٢</u>		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المدفوع
٣ ٨٧١ ٢٧٥	٤ ٠٩٠ ٢٦٢	(١٨)	الاحتياطيات
٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠		مصروفات إصدار
(١٥٧ ٩٧٣ ٠٧٨)	(١٥٦ ٩٣٤ ٥٩٥)		(خسائر) مرحلة
١ ٢٥٧ ٤٧٠	١ ٠٢٥ ٠٠٤		صافي أرباح الفترة / السنة
١١ ٥٢٧ ٩٧٧	١١ ٣٦٤ ٤٣٧		الدخل الشامل الأخر
<u>(٣٦ ٠٩٩ ٨٥٦)</u>	<u>(٣٥ ٢٣٨ ٣٩٢)</u>		إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
<u>(٢٠ ٧١٦ ٧٦٠)</u>	<u>(٢١ ٠١٢ ٤٧٤)</u>	(١٩)	حقوق الحصص غير المسيطرة
<u>(٥٦ ٨١٦ ٦١٦)</u>	<u>(٥٦ ٢٥٠ ٨٦٦)</u>		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤ ٤٩٧ ٤١٣	٥ ١٦٠ ٧٠٢	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٣٨٣	٢ ٣٨٣		بنوك دائنة
١٧٤ ٠٠٥ ٣٧٩	١٧٥ ٦٧٣ ٢٤٤	(٢١)	قروض
<u>١٧٨ ٥٠٥ ١٧٥</u>	<u>١٨٠ ٨٣٦ ٣٢٩</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٠ ١٠٣	٣٥ ٧٥٩		التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٣٠ ١٠٣</u>	<u>٣٥ ٧٥٩</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>١٢١ ٧١٨ ٦٦٢</u>	<u>١٢٤ ٦٢١ ٢٢٢</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ليلى حسين خيرتي

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		رقم الإيضاح	إيرادات النشاط
٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٥ ٣١٥ ٩١٦	٦ ١٥٥ ٠٦٥	١٩ ٣٩٦ ٣٥٧	١٥ ٩٢٦ ٤٩٨	(٣/٣)	صافي المبيعات
٢٤٩ ٧٠٥	٣٣٠ ٣٨٢	٧٠٠ ٨٥٢	١ ٠٣٨ ٩٥٨	(٣/٣)	أرباح بيع أوراق مالية
٤٠١	٢٧ ٠٨٦	٢٣٠ ٤٨٣	٤٤٣ ٤٦٩	(٣/٣)	عائد استثمارات في أوراق مالية
٥٨٢ ٩٤٤	٣٨٨ ٧٦٤	١ ٣٩٦ ٤١٩	١ ١٩٥ ٤٥٩	(٣/٣)	عائد أدون خزائنة
١٥ ٩١٤	٢٧ ٧٥٨	٤٧ ١٢٨	٧٠ ٠٦٥	(٦/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
٩١١ ٠٠٥	١ ٥٠٨ ٦١٧	٧٥٥ ٩١١	٢ ٨٦٧ ٤٥٢	(٥/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
--	--	٢٤٣ ٣٢٩	--		أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(٣٥ ٧٣٨)	(٩ ٨٩٩)	(١٦٤ ٨٤١)	١٠٨ ٨١٣		أرباح (خسائر) استثمارات في شركات شقيقة
٧ ٠٤٠ ١٤٧	٨ ٤٢٧ ٧٧٣	٢٢ ٧٠٥ ٦٣٨	٢١ ٦٥٠ ٧١٤		إجمالي الإيرادات
					بخس:
(٥ ٦٩٤ ٨٤٠)	(٦ ٨٧٨ ٣٥١)	(١٨ ٦٣٥ ٨٨٦)	(١٥ ٥٣٥ ٢٥٧)		تكلفة المبيعات
(٩٧ ٦٦٨)	(٩١ ٣٠٢)	(٣٨٩ ٩١٤)	(٢٥٦ ٩٥٢)		مصرفات البيع والتوزيع
(٩٢٨ ٩١٢)	(٩٩١ ٩٧٠)	(٣ ٠٤٢ ٤٠٩)	(٢ ٩٥٤ ٨٣٥)		مصرفات إدارية وعمومية
(٢٤٠ ٣٠١)	(١٩١ ٤٦٩)	(٦٢٩ ١١٨)	(٥٩٨ ٨٧٧)		بدلات حضور مجلس الإدارة
(٢٤ ٠٩٩)	(٢٨ ٣١٧)	(٧٠ ٩٤٣)	(٨١ ٨٦١)		إهلاك الأصول الثابتة - إداري
(٦ ٩٨٥ ٨٢٠)	(٨ ١٨١ ٤٠٩)	(٢٢ ٧٦٨ ٢٧٠)	(١٩ ٤٢٧ ٧٨٢)		اجمالي المصروفات
٥٤ ٣٢٧	٢٤٦ ٣٦٤	(٦٢ ٦٣٢)	٢ ٢٢٢ ٩٣٢		صافي أرباح النشاط
					(بخس) يضاف:
(٦١٠ ٨٦٨)	(٥٥٥ ٩٥٥)	(١ ٨٣٢ ٦٠٤)	(١ ٦٦٧ ٨٦٥)		مصرفات تمويلية
(٢ ٢١٣)	٦٣ ٣٩١	٣٣ ٢٩٧	٨٤ ٢٧٣		إيرادات متنوعة
--	--	٢٥٠	--		أرباح رأسمالية
٢٩٤ ٧٣٩	١٩٢ ٧٢٨	٤٥٥ ٥٢٧	٢٩٩ ٩٢٣		عوائد دائنة
(١٢ ٢٧٠)	(١٢ ٨٥٨)	(١٧ ٢٧٠)	(١٥ ١٩٨)		تبرعات
(٢٧٦ ٢٨٥)	(٦٦ ٣٣٠)	(١ ٤٢٣ ٤٣٢)	٩٢٤ ٠٦٥		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(٢٣٥ ٠٧٣)	(١٢٤ ٠٦١)	(٢٦٢ ٠٠٨)	(١٨٩ ١١٩)	(١/٢٥)	الضرائب على عوائد أدون الخزائنة وتوزيعات الأرباح
--	(٢ ٨٥٠)	(٨١٣)	(٥ ٦٥٦)		الضريبة المؤجلة
(٥١١ ٣٥٨)	(١٩٣ ٢٤١)	(١ ٦٨٦ ٢٥٣)	٧٢٩ ٢٩٠		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
(٣٤٣ ٢٤٠)	١ ٨٨٦	(١ ٣٧٤ ٦٩١)	١ ٠٢٥ ٠٠٤		نصيب مساهمي الشركة الأم في صافي أرباح (خسائر) الفترة
(١٦٨ ١١٨)	(١٩٥ ١٢٧)	(٣١١ ٥٦٢)	(٢٩٥ ٧١٤)		نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي أرباح (خسائر) الفترة
(٥١١ ٣٥٨)	(١٩٣ ٢٤١)	(١ ٦٨٦ ٢٥٣)	٧٢٩ ٢٩٠		نصيب المسهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة
		(٠,١٣)	٠,١٠	(٢٢)	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

لبنى حسين بخيري

مراقب الشؤون المالية

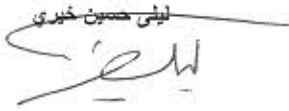
علام الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في		رقم الإيضاح
٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٦/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصرى	
(٥١١ ٣٥٨)	(١٩٣ ٢٤١)	(١ ٦٨٦ ٢٥٣)	٧٢٩ ٢٩٠	صافى أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب
	--	(١ ٤٠٧ ٧٣٧)	--	الدخل الشامل الأخر
(٣٠ ٣٨٦)	١٦ ٤٢٥	٢ ٤٠٦ ٢٤٩	(١٦٣ ٥٤٠)	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
(٣٠ ٣٨٦)	١٦ ٤٢٥	٩٩٨ ٥١٢	(١٦٣ ٥٤٠)	نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر فى الشركات الشقيقة
(٥٤١ ٧٤٤)	(١٧٦ ٨١٦)	(٦٨٧ ٧٤١)	٥٦٥ ٧٥٠	إجمالى الدخل الشامل الأخر
				إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

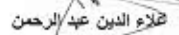
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

لطفى حسين خيرى


نائب المدير العام

أشرف حافط محمد


مراقب الشؤون المالية

علاء الدين عبد الرحمن


شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
" شركة مساهمة مصرية "
فأداة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الحصص غير المسطرة	اجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم	الدخل الشامل الأخر	صافي أرباح (خسائر) الفترة / السنة	مصاريف إصدار	احتياطي علم	إحتياطي القانوني	رأس المال	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
									جنيه مصري	جنيه مصري
(٥٤.٨٨٣.٣٩٥)	(٢٠.٢٠١.٤٠١)	(٣٤.٦٨١.٩٩٤)	١٤.١٦٤.٨٢٦	(٥.٥٠.٣٤٦)	٢١٦.٥٠٠	١.٦٠٩.٦٣٠	٢.٢١١.٦٤٥	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	جنيه مصري	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠
--	--	--	--	٥.٥٠.٣٤٦	--	--	--	--	جنيه مصري	--
(١.٦٨١.٤٥٣)	(٣١١.٥١٢)	(١.٣٧٤.٩٤١)	--	(١.٣٧٤.٩٤١)	--	--	--	--	جنيه مصري	--
٩٩٨.٥١٢	--	٩٩٨.٥١٢	٩٩٨.٥١٢	--	--	--	--	--	جنيه مصري	--
(٦٨٧.٧٤١)	(٣١١.٥١٢)	(٣٧٦.١٧٩)	٩٩٨.٥١٢	(١.٣٧٤.٩٤١)	--	--	--	--	جنيه مصري	--
(٥٥.٥٧١.١٣٦)	(٢٠.٥١٢.٩٦٣)	(٣٥.٠٥٨.١٧٣)	١٥.١٦٣.٣٣٨	(١.٣٧٤.٩٤١)	٢١٦.٥٠٠	١.٦٠٩.٦٣٠	٢.٢١١.٦٤٥	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	جنيه مصري	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠
(٣٨.٤٨٣)	--	(٣٨.٤٨٣)	--	--	--	--	--	--	جنيه مصري	--
٢.٤٢٨.٣٦٤	(٢.٣.٧٩٧)	٢.٣٢٤.٥٦٧	--	٢.٣٢٤.٥٦٧	--	--	--	--	جنيه مصري	--
(٣.٦٣٥.٣١١)	--	(٣.٦٣٥.٣١١)	(٣.٦٣٥.٣١١)	--	--	--	--	--	جنيه مصري	--
(١.٢٠٦.٩٩٧)	(٢.٣.٧٩٧)	(١.٠٠٣.٢٠٠)	(٣.٦٣٥.٣١١)	--	--	--	--	--	جنيه مصري	--
(٥٦.٨١٦.٦٦٦)	(٢.٧١٢.٧٦٠)	(٥٩.٥٢٩.٤٢٦)	١١.٥٢٧.٩٧٧	(١.٥٧.٩٣٤.٧٨٨)	٢١٦.٥٠٠	١.٦٠٩.٦٣٠	٢.٢١١.٦٤٥	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	جنيه مصري	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠
(٥٦.٨١٦.٦٦٦)	(٢.٧١٢.٧٦٠)	(٥٩.٥٢٩.٤٢٦)	١١.٥٢٧.٩٧٧	(١.٥٧.٩٣٤.٧٨٨)	٢١٦.٥٠٠	١.٦٠٩.٦٣٠	٢.٢١١.٦٤٥	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	جنيه مصري	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠
--	--	--	--	(١.٦٥٧.٤٧٠)	--	--	--	--	جنيه مصري	--
--	--	--	--	(٢١٨.٩٨٧)	--	--	٢١٨.٩٨٧	--	جنيه مصري	--
٧٢٩.٢٩٠	(٢٩٥.٧١٤)	٤٣٣.٥٧٦	--	١.٦٥٧.٤٧٠	--	--	--	--	جنيه مصري	--
(١.٦٣.٥٤٠)	--	(١.٦٣.٥٤٠)	(١.٦٣.٥٤٠)	--	--	--	--	--	جنيه مصري	--
٥٦٥.٧٥٠	(٢٩٥.٧١٤)	٢٦٩.٠٣٦	(١.٦٣.٥٤٠)	--	--	--	--	--	جنيه مصري	--
(٥٦.٢٥٠.٨٦٦)	(٢١.٠١٢.٤٧٤)	(٥٧.٢٦٣.٣٤٠)	١١.٣٦٤.٤٣٧	(١.٥٦.٩٣٤.٥٩٥)	٢١٦.٥٠٠	١.٦٠٩.٦٣٠	٢.٤٨٠.٦٣٢	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	جنيه مصري	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
إلى حسين خيري

طالب المدير المالي
انور حافظ محمد

- الإيضاحات المرتبطة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

مراقب الشؤون المالية
علاء الدين علم الرحمن

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
التغيرات في حقوق الملكية
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
محول إلى الخصائر المرحلة
الدخل الشامل
صافي أرباح (خسائر) الفترة
الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
الفترة من ١ يوليو ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
تسويات على الخصائر المرحلة
الدخل الشامل
صافي أرباح (خسائر) الفترة
الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
التغيرات في حقوق الملكية
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
محول إلى الخصائر المرحلة
الدخل الشامل
صافي أرباح (خسائر) الفترة
الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التدفقات النقدية المجمعة
 عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	رقم الإيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنيه مصري	جنيه مصري		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(١ ٤٢٣ ٤٣٢)	٩٢٤ ٠٦٥		يتم تسويته بـ:
٦٦٨ ٢١٩	٥٦٠ ٩١٠	(١٦)	إهلاك الأصول الثابتة
(٤٧ ١٣٨)	(٧٠ ٠٦٥)	(٩)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
(٧٥٥ ٩١١)	(٢ ٨٦٧ ٤٥٢)	(٨)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
١ ٨٣٢ ٦٠٤	١ ٦٦٧ ٨٦٥		مصروفات تمويلية
(٣٤٣ ٣٢٩)	--		أرباح بيع استثمارات مالية في شركات شقيقة
١٦٤ ٨٤١	(١٠٨ ٨١٣)		(أرباح) خسائر استثمارات مالية في شركات شقيقة
(٤٥٥ ٥٢٧)	(٢٩٩ ٩٢٣)		عوائد دائنة
(٢٥٠)			(أرباح) رأسمالية
(٢٦٢ ٠٠٨)	(١٨٩ ١١٩)		ضرائب الدخل المسددة
(٦٢١ ٩٢١)	(٣٨٢ ٥٣٢)		صافي التدفقات قبل التغيرات في الأصول والإلتزامات المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٥١٣ ٣٤٢)	(٦٠٦ ٨٤٤)	(٨)	التغير في الاستثمارات المالية
(١٧ ٢١٠ ٤٢٠)	(٨ ٦٠٩ ٦٣٥)		التغير في أذون الخزانة
(٧٦٩ ٦٩٢)	(٢ ٧٦٧ ٥٥٧)	(١١)	التغير في العملاء و أوراق القبض
(٢٨ ١٦١)	(٤٩٦ ٨١٦)	(١٢)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٤ ٢٩٥ ٢٥٧	--	(١٠)	التغير في حسابات مدينة مع اطراف ذوي علاقة
(١ ٩٧٧ ٥١٩)	(١ ٠٧٢ ٩٢٦)	(١٣)	التغير في المخزون
١ ١٥١ ٦٤٠	٦٦٣ ٢٨٩	(٢٠)	التغير في دانون وأرصدة دائنة أخرى
(٥ ٦٧٤ ١٥٨)	(١٣ ٢٧٣ ٠٢١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٢٨ ٢٥٥)	(١١٨ ١٣٢)	(١٦)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
٢٥٠	--		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٦٢ ٨١٨)	--		(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
٤٥٥ ٥٢٧	٢٩٩ ٩٢٣		مقبوضات من عوائد دائنة
٤٧٢ ٤٧٤	--		مقبوضات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
--	(٩١٧ ٠٤٩)	(١٤)	(مدفوعات) في شراء استثمارات مالية متاحة للبيع
٦٣٧ ١٧٨	(٧٣٥ ٢٥٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١ ٢٥٠ ٠٠٠)	--	(٢١)	(مدفوعات) في قروض من البنوك
(١ ٢٥٠ ٠٠٠)	--		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٦ ٢٨٦ ٩٨٠)	(١٤ ٠٠٨ ٢٧٩)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥ ٦٩٦ ٧٦٥	١٦ ٩٣١ ٩٤٧		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٩ ٤٠٩ ٧٨٥	٢ ٩٢٣ ٦٦٨	(٦٠١٨/٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية 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

المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>		<u>رقم الايضاح</u>
٧	نشأة الشركة	(١)
٧	أسس أعداد القوائم المالية	(٢)
١٤-٨	أهم السياسات المحاسبية	(٣)
١٤	القيمة العادلة للأدوات المالية	(٤)
١٤	أهداف وسياسات واساليب إدارة رأس المال	(٥)
١٥	نقدية وأرصدة لدي البنوك	(٦)
١٥	اذون الخزانة (بالصافي)	(٧)
١٦-١٥	استثمارات مالية	(٨)
١٦	استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار	(٩)
١٦	حسابات مدينة مع أطراف ذوي علاقة	(١٠)
١٦	العملاء واوراق القبض (بالصافي)	(١١)
١٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٢)
١٧	المخزون	(١٣)
١٨	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)	(١٤)
١٨	استثمارات في شركات تابعة وشقيقة	(١٥)
١٩	الاصول الثابتة	(١٦)
٢٠	رأس المال	(١٧)
٢٠	الاحتياطات	(١٨)
٢٠	حقوق الحصص غير المسيطرة	(١٩)
٢٠	دائنون وارصدة دائنة أخرى	(٢٠)
٢٠	قروض	(٢١)
٢١	نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة	(٢٢)
٢١	المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة	(٢٣)
٢٢ - ٢١	الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بالأدوات المالية	(٢٤)
٢٣ - ٢٢	الموقف الضريبي	(٢٥)

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.

اعتمد مجلس ادارة الشركة اصدار القوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٧.

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 وافتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة /الفترة المالية وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات المتعلقة تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:
الأصول الثابتة - إيضاح رقم (١٨).
المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية - إيضاح رقم (٢٤).

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 يلي 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 يلي بيان بالشركة التابعة التي تم تجميعها بالقوائم المالية المجمعة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ :

نسبة المساهمة

%

٨٦,٦%

شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي 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 القانوني في مدينة قنا.

غرض الشركة

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

٢/١/٣ الشركات الشقيقة

هي شركة يكون للمستثمر فيها نفوذ مؤثر ولكنها 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 المحاسبة في القوائم المالية المجمعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي بموجبها يتم إثبات الاستثمارات - عند إقتنائها بالتكلفة ثم يتم تعديل تلك التكلفة بكل ما يطرأ على نصيب الشركة في صافي أصول الشركة المستثمر فيها.

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

٣/١/٣ إجراءات التجميع

- عند إعداد القوائم المالية المجمعة تقوم المنشأة بتجميع القوائم المالية المجمعة للشركة القابضة مع القوائم المالية المجمعة للشركات التابعة 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 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 إثباتها 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 وفقا 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.

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

و يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات المالية في 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 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 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) 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 بنكافة 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 المتراكمة 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 المتراكمة من حقوق الملكية وبعاد 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 المتراكمة من حقوق الملكية وبعاد 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.

يتحدد اضمحلال الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع عندما يكون هناك انخفاض هام أو مستمر في قيمتها العادلة مقارنة بالتكلفة، كما يحتاج تحديداً ما إذا كان الانخفاض هاماً أو ممتداً إلى تقدير شخصي، للقيام بذلك تقوم الشركة بتقييم - ضمن عوامل أخرى - التذبذبات (Volatility) المعتادة لسعر السهم. بالإضافة إلى ذلك قد يكون هناك اضمحلال عندما يكون هناك دليل على وجود تدهور في الظروف المالية للشركة المستثمر فيها أو تدفقاتها النقدية التشغيلية 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 مخصصاً منها مجمع الإهلاك، خسائر الانخفاض في القيمة الدفترية، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي لكل نوع منها، وطبقاً للمعدلات التالية:

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

١٤/٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة بهذا البند حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ولا يتم احتساب إهلاك لها حتى يتم تحويلها لبند الأصول الثابتة.

١٥/٣ ضرائب الدخل

تتضمن ضرائب الدخل على أرباح أو خسائر السنة كل من ضرائب السنة والضرائب المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضرائب الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

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

١٦/٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي ، وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، ويتم تحديد قيمة الضرائب المؤجلة على أساس القيمة 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 التغير في حقوق الملكية خلال الفترة والناج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغيرات الناتجة عن هذه المعاملات مع الملاك بصفتهم. ويشمل إجمالي الدخل الشامل كافة بنود كل من "الأرباح أو الخسائر" (قائمة الدخل) و "الدخل الشامل الأخر".

١٨/٣ التدفقات النقدية

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

١٩/٣ صندوق التأمين الخاص بالعمالين بالشركة

يتم تمويل صندوق العمالين المنشأ بقرار مجلس الإدارة في ١٩ يونيو ١٩٩٧ بفانض حصة العمالين في الأرباح السنوية التي يتقرر 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 ولانحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة، لتدعيم المركز المالي للشركة ولا يتم التصرف فيه إلا بموافقة الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام المادة ٢١٧ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

٢٢/٣ الاحتياطي القانوني

تم اقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح الصافية للشركة لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة للاقتطاع.

٢٣/٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في كل من كبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل 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 و البيانات 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 دوري لتواءم مع متغيرات السوق و أنشطة الشركة.

ويتم تنمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر و التدرج الوظيفي و الإجراءات الإدارية بطريقة تسمح لموظفي 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

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

خطر السيولة

هي خطر تعرض المنشأة لصعوبات في مواجهة تعهداتها المرتبطة بالتزاماتها المالية.

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

وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها وذلك دون الأخذ في الاعتبار أية آثار غير عادية 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 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٦- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
٦١٣٨	١٤٥٩١٠	نقدية بالخرينة
٢٧٧٨٥٤	١٣٧٨٠٤	حسابات بالبنوك
١٥٦١٢٧٦٠	٢٥٠٠٠٠٠	ودائع
١٠٣٥١٩٥	١٣٩٩٥٤	نقدية بالبريد
١٦٩٣١٩٤٧	٢٩٢٣٦٦٨	

٧- أذون الخزانة (بالصافي)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
--	٨٩٧٥٠٠٠	أذون خزانة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
--	(٣٦٥٣٦٥)	بخصم
--	٨٦٠٩٦٣٥	عوائد لم تستحق بعد

٨- الاستثمارات المالية

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٩/٣٠		اسم الورقة
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
				<u>قطاع التشييد ومواد البناء</u>
٤٣٣١٨٠	٢٢٠٠٠	٣٩٠٢٨٠	٢٢٠٠٠	أسمنت سيناء
٢٩٢٦٨٨	٣٣٦٤٢٣	٢٦٥٩٨٥	٣٥٩٤٣٩	الصعيد العامة للمقاولات
٦٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	٦٤٨٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	بالم هيلز
١٥٥٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٣٨٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	عامر جروب
٢٩٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	--	--	بورتو جروب
١٧٩٠٨٦٨		١٦٨٤٢٦٥		
				<u>قطاع الاتصالات</u>
١٠٥٧٥٠٠	٩٠٠٠٠	٥١٨٠٠٠	٤٠٠٠٠	المصرية للاتصالات
٧٩٠٩٠٠	١١٠٠٠٠	٧٨٣٢٤٠	١٢٢٠٠٠	جلوبال تليكوم القابضة
٥٨٨٠٠٠	٧٠٠٠٠٠	٦٩٣٠٠٠	٩٠٠٠٠٠	أوراسكوم للاتصالات والإعلام
٢٤٣٦٤٠٠		١٩٩٤٢٤٠		
				<u>قطاع الأغذية والمشروبات</u>
٧٥٤٢٦٠	١٣٠٠٠	١٣٧٥٤٤٠	١٢٥٠٠	مطاحن شرق الدلتا
٦٧٥٦٣٠	٩٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠	٩٠٠٠	مطاحن مصر العليا
٦٢٧٣٠٠	١٠٠٠٠	١٤٤٦٥٠٠	١٠٠٠٠	مطاحن وسط وغرب الدلتا
٢٠٥٧١٩٠		٣٩٠١٩٤٠		
				<u>قطاع البنوك</u>
١٠٢٣١٢٠	١٤٠٠٠	١٠٦١٠٦٠	١٣٠٠٠	البنك التجاري الدولي - مصر
٢٢٣٥٦٠	٢٧٠٠٠	--	--	البنك المصري لتنمية الصادرات
١٢٤٦٦٨٠		١٠٦١٠٦٠		
				<u>قطاع الخدمات المالية</u>
٦٧٣٩٩٢	٢٦٤٠٠	٨١٩٩٢٠	٣٧٠٠٠	المجموعة المالية هيرميس القابضة
٦٧٣٩٩٢		٨١٩٩٢٠		

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٩/٣٠		اسم الورقة
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
٣٧٨ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠	٤٩٣ ٥٠٠	٣٥٠ ٠٠٠	<u>قطاع السياحة والترفيه</u> المصرية للمنتجات السياحية
٣٧٨ ٠٠٠		٤٩٣ ٥٠٠		
١ ١٤١ ٢٥٠	١٢٥ ٠٠٠	١ ١٤١ ٢٥٠	١٢٥ ٠٠٠	<u>قطاع العقارات</u> مجموعة طلعت مصطفى القابضة
٨٦٥ ٩٥٠	٥٧ ٥٠٠	١ ٠١٨ ٥٠٠	٧٠ ٠٠٠	السادس من اكتوبر للتنمية والاستثمار (سوديك)
--	--	٣٠٠ ٥٩٠	٣٠ ٠٢٩	مدينة نصر للاسكان و التعمير
٢ ٠٠٧ ٢٠٠		٢ ٤٦٠ ٣٤٠		
٧٣٩ ٨٠٠	١٠ ٠٠٠	١ ٣٠٧ ٩٠٠	١١٠ ٠٠٠	<u>قطاع الغاز والبترو</u> الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
٧٣٩ ٨٠٠		١ ٣٠٧ ٩٠٠		
١ ٢١٦ ٩٤٠	٧١ ٠٠٠	١ ٣٣٥ ٥٤٥	٦٥ ٠٠٠	<u>قطاع الكيماويات</u> سيدي كير للبتروكيماويات
٢٧٥ ٤٠٠	٣٠ ٠٠٠	٥٨٨ ٤٢٠	٣١ ٥٠٠	المالية والصناعية المصرية
--	--	١٨٢ ٣٩٠	١ ٠٠٠	ابو قير للاسمدة
١ ٤٩٢ ٣٤٠		٢ ١٠٦ ٣٥٥		
٧١٠ ٤٠٠	٤٠ ٠٠٠	٧٣٥ ٦٠٠	٤٠ ٠٠٠	<u>قطاع الموارد الأساسية</u> العز لصناعة حديد التسليح
٧١٠ ٤٠٠		٧٣٥ ٦٠٠		
* ٨٦٧ ٩٠٠	٣٠ ٠٠٠	٩١١ ٦٠٠	٢٠ ٠٠٠	<u>قطاع الموزعون وتجارة التجزئة</u> العامة للصوامع والتخزين
٨٦٧ ٩٠٠		٩١١ ٦٠٠		
١٢٥ ٥٦٤	٢٣ ٥٥٨	--	--	<u>قطاع تكنولوجيا المعلومات</u> راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
١٢٥ ٥٦٤		--		
٧٢ ٢٤٠	٨٤ ٠٠٠	٧١ ٤٠٠	٨٤ ٠٠٠	<u>قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات</u> الكابلات الكهربائية المصرية
--	--	٥٢٤ ٧٥٠	٥ ٠٠٠	السويدى اليكترويك
٧٢ ٢٤٠		٥٩٦ ١٥٠		
١٤ ٥٩٨ ٥٧٤		١٨ ٠٧٢ ٨٧٠		الإجمالي

٩- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٩/٣٠		اسم الصندوق
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
٧٧٧ ٤٨٩	٢ ٧٨٧	٨٤٧ ٥٥٤	٢ ٧٨٧	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
<u>٧٧٧ ٤٨٩</u>		<u>٨٤٧ ٥٥٤</u>		

١٠- حسابات مدينة مع أطراف ذوى علاقة

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٩/٣٠		شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
٢٦٠ ٨٥١		٢٦٠ ٨٥١		
<u>٢٦٠ ٨٥١</u>		<u>٢٦٠ ٨٥١</u>		

١١- العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٩/٣٠		عملاء اوراق قبض
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
١ ٤٤٢ ٨٨٠		٤ ٤٧٧ ٨٢٣		
٨١٤ ٨٤٨		٥٤٧ ٤٦٢		
<u>٢ ٢٥٧ ٧٢٨</u>		<u>٥ ٠٢٥ ٢٨٥</u>		

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٩/٣٠		مصرفات مدفوعة مقدماً تأمينات لدى الغير موردين- دفعات مقدمة مديونيات عاملين غطاء خطابات ضمان أرصدة مدينة أخرى
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
١٢ ٥٠٠		١٢٥ ٣٤٦		
٢١٢ ٣٠٠		٢١٢ ٣٠٠		
٢٠٠ ٧٠٨		٢٨٣ ٩٧٥		
٨٠ ٤٧١		١٠٦ ٦٦١		
١٠ ٠٠٠		١٠ ٠٠٠		
٢ ١٢٥ ١٩٨		٢ ٣٩٩ ٧١١		
<u>٢ ٦٤١ ١٧٧</u>		<u>٣ ١٣٧ ٩٩٣</u>		

١٣- المخزون

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٩/٣٠		مواد خام وقود وزيوت قطع غيار ومهمات إنتاج تام
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
٢٨ ٤١١		٤٢ ٨٣٣		
٤٢ ٠٣٣		٦٣ ٨٧٩		
١ ٦٨٩ ٠٤٩		١ ٧١٣ ٩٥٣		
١ ٧٠١ ٠٥٢		٢ ٧١٢ ٨٠٦		
<u>٣ ٤٦٠ ٥٤٥</u>		<u>٤ ٥٣٣ ٤٧١</u>		

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١٤- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

٢٠١٦/١٢/٣١	شراء / بيع	فروق تقييم	٢٠١٧/٩/٣٠	
١١ ٧٨١ ٦١٢	--	--	١١ ٧٨١ ٦١٢	الوطنية للزجاج والبلور (*)
٩٠ ٦٠١	--	--	٩٠ ٦٠١	الشباب للاستثمار والخدمات العامة (*)
--	٩١٧ ٠٤٩	--	٩١٧ ٠٤٩	المهندس الوطنية لصيانة السيارات
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 أبو ظبي الإسلامي للاستثمار العقاري (*)
١١ ٩٤٤ ٩٩٣	٩١٧ ٠٤٩	--	١٢ ٨٦٢ ٠٤٢	

(*) استثمارات مقيمة بموجب دراسة القيمة العادلة.

١٥- استثمارات مالية في شركات شقيقة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
١٥ ٧٦٢ ١٦٩	١٦ ٠٥٥ ٨٥٨	أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
٢٠ ٣٨٤ ٦٩٨	٢٠ ٥٠٥ ٤٣٢	أسيوط للتنمية الزراعية
٤ ٨٨٦ ٦٠٢	٤ ٨٣٣ ٠٣٨	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
١٦ ٥٩٤ ٢١٢	١٦ ١٧٨ ٦٢٦	الوطنية للتجارة والتنمية (أنقاد)
٥٧ ٦٢٧ ٦٨١	٥٧ ٥٧٢ ٩٥٤	

البيانات المالية الملخصة للشركات الشقيقة :

الشركة	اجمالي الأصول	اجمالي الالتزامات	اجمالي الإيرادات	صافي الأرباح/(الخسائر)	نسبة المساهمة	تاريخ القوائم المالية
أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية	٧٧ ٤٩٧ ٦١٧	٩ ٢٣٦ ٣٧٧	٦ ٤٧٥ ٩٩٩	٢ ٤٨٣ ٦٣٧	%٢٣,٣٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
أسيوط للتنمية الزراعية	١٢ ١١٢ ٩٧٣	٧٥٥ ١٢٧	٣ ٥٩٢ ٩٣٢	٣٩١ ٣٥٧	%٣٠,٨٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية	١٢ ٠٩٠ ٤٣٢	٢٩١ ٠٢١	٤١٨ ٢٥٣	(٣٠٥ ٢٠٦)	%٤١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
الوطنية للتجارة والتنمية (أنقاد)	٦٦ ١٥٣ ٦٥٧	١٠ ٦٥٢ ٣٦٧	٢ ٨٥٢ ٥٧٦	--	%٢٩,١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات السنوية للقرارات المالية الدورية المجمعة عن التهمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
المبالغ المدرجة بالخصية المصري

١٦- الأصول الثابتة (التصافي):

الإجمالي	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أجهزة كهربائية	إثاث	تجهيزات	آلات ومعدات	مباني	الإراضى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٢٢ ٤٣٨ ٢٥٢	١ ٥٢٦ ٩٨٩	٧٨٥ ٠٦٤	٢٦٣ ٥٨٤	٤٤٥ ٣٠٢	٤٩٢ ١٢٠	٧ ٠٠٩ ٣٩٧	٣ ٨٥٣ ٢٠٢	٨ ٠٦٢ ٥٩٤	٢٠١٧
١١٨ ١٣٢	--	٣٦٥	٢٠ ٨٠٥	٩٦٩	١٥ ٩٦٥	٧٩ ٩٩٨	--	--	٢٠١٧
٢٢ ٥٥٦ ٣٨٤	١ ٥٢٦ ٩٨٩	٧٨٥ ٤٢٩	٢٨٤ ٣٨٩	٤٤٦ ٢٧١	٥٠٨ ١١٥	٧ ٠٨٩ ٣٩٥	٣ ٨٥٣ ٢٠٢	٨ ٠٦٢ ٥٩٤	٢٠١٧
(١١ ٢٢٠ ٥٧٥)	(١ ٣٩٥ ٦٠٨)	(٦٨١ ٢٨٠)	(٢١٥ ٢٤٦)	(٣٨٤ ٣٨٧)	(٤٤٩ ٩٧٣)	(٦ ١٩٥ ٩٦٢)	(١ ٨٩٨ ١١٩)	--	٢٠١٧
(٥٦٠ ٩١٠)	(٦٣ ٧٦٥)	(١٩ ٦٢٩)	(١٤ ٤٩٣)	(١٤ ٠١٤)	(٦ ٩٢٤)	(٣٤٢ ٤٥٩)	(٩٩ ٦٦٦)	--	٢٠١٧
(١١ ٧٨١ ٤٨٥)	(١ ٤٥٩ ٣٧٣)	(٧٠٠ ٩٠٩)	(٢٢٩ ٧٣٩)	(٣٩٨ ٤٠١)	(٤٥٦ ٨٩٧)	(٦ ٥٣٨ ٤٢١)	(١ ٩٩٧ ٧٤٥)	--	٢٠١٧
١٠ ٧٧٤ ٨٩٩	٦٧ ٦١٦	٨٤ ٥٢٠	٥٤ ٦٥٠	٤٧ ٨٧٠	٥١ ٢١٨	٥٥٠ ٩٧٤	١ ٨٥٥ ٤٥٧	٨ ٠٦٢ ٥٩٤	٢٠١٧

الإجمالي	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أجهزة كهربائية	إثاث	تجهيزات	آلات ومعدات	مباني	الإراضى	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢١ ٩١٢ ٨٩٤	١ ٤١٨ ٨٧٤	٧٦٩ ٧٢٢	٢٣٤ ٧٩٦	٤٤٠ ٠٢١	٤٩٢ ١٢٠	٦ ٦٦٦ ٥٥٥	٣ ٨٢٨ ٢٠٢	٨ ٠٦٢ ٥٩٤	٢٠١٦
٥٢٩ ١٣٢	١٠٨ ١١٥	١٥ ٣٢٢	٢٨ ٧٨٨	٩ ٠٥٥	--	٣٤٢ ٨٤٢	٢٥ ٠٠٠	--	٢٠١٦
(٣ ٧٧٤)	--	--	--	(٣ ٧٧٤)	--	--	--	--	٢٠١٦
٢٢ ٤٣٨ ٢٥٢	١ ٥٢٦ ٩٨٩	٧٨٥ ٠٦٤	٢٦٣ ٥٨٤	٤٤٥ ٣٠٢	٤٩٢ ١٢٠	٧ ٠٠٩ ٣٩٧	٣ ٨٥٣ ٢٠٢	٨ ٠٦٢ ٥٩٤	٢٠١٦
(١٠ ٤٦٩ ٣٠٢)	(١ ٣١٠ ٥٨٨)	(٦٥٥ ١٠٨)	(١٩٤ ١٢٤)	(٣٦٩ ٣٢٥)	(٤٣٥ ٥٢٣)	(٥ ٧٣٩ ٣٥٢)	(١ ٧٦٥ ٢٨٢)	--	٢٠١٦
(٧٥٥ ٠٤٧)	(٨٥ ٠٢٠)	(٢٦ ١٧٢)	(٢١ ١٢٢)	(١٨ ٨٣٦)	(١٤ ٤٥٠)	(٤٥٦ ٦١٠)	(١٣٢ ٨٣٧)	--	٢٠١٦
٣ ٧٧٤	--	--	--	٣ ٧٧٤	--	--	--	--	٢٠١٦
(١١ ٢٢٠ ٥٧٥)	(١ ٣٩٥ ٦٠٨)	(٦٨١ ٢٨٠)	(٢١٥ ٢٤٦)	(٣٨٤ ٣٨٧)	(٤٤٩ ٩٧٣)	(٦ ١٩٥ ٩٦٢)	(١ ٨٩٨ ١١٩)	--	٢٠١٦
١١ ٢١٧ ٦٧٧	١٣١ ٣٨١	١٠٣ ٧٨٤	٤٨ ٣٢٨	٦٠ ٩١٥	٤٢ ١٤٧	٨١٣ ٤٣٥	١ ٩٥٥ ٠٨٣	٨ ٠٦٢ ٥٩٤	٢٠١٦

* يوجد قورود على الأصول الثابتة لشركة الوجه الوطنية للطوب المظلي ومواد البناء تتمثل في الرهن العقاري والتجاري لصالح البنك الوطني كضمان للقرض الممنوح للشركة (إيضاح رقم ٢١).

** لم يتم تسجيل بعض الأصول الثابتة الخاصة بشركة الوجه القبطي الوطنية للطوب المظلي ومواد البناء (الشركة التابعة) بالشهر العقاري والتي سبق شراؤها من شركة بنى سوفيف للطوب المظلي ومواد البناء "تحت التصفية" بقود ابتدائية وهي عبارة عن (شقتي الإدارة ومكتب مبيعات الشركة بنى سوفيف) وقد تم البدء في إجراءات نقل الملكية خلال فترة إدارة الشركة السابقة، وجاري حالياً اتخاذ إجراءات نقل الملكية في بنى سوفيف.

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- الاحتياطات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
٢ ٢٦١ ٦٤٥	٢ ٤٨٠ ٦٣٢	احتياطي قانوني
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	احتياطي عام
٣ ٨٧١ ٢٧٥	٤ ٠٩٠ ٢٦٢	

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:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
١ ٣٤٠ ٠٠٠	١ ٣٤٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر
٣٣ ٥٠٠	٣٣ ٥٠٠	علاوة اصدار
(٢١ ٥٧٤ ٩٠١)	(٢٢ ٠٩٠ ٢٦٠)	(خسائر) مرحلة
(٥١٥ ٣٥٩)	(٢٩٥ ٧١٤)	(خسائر) الفترة / السنة
(٢٠ ٧١٦ ٧٦٠)	(٢١ ٠١٢ ٤٧٤)	

٢٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
١٩٧ ٩٠٠	١٩٦ ٧٧٢	عملاء دفعات مقدمة
٥ ٥٤٩	٥٠ ٤٩٥	موردين
٦٧ ٦١٠	٤٨ ٧٥٠	مصرفات مستحقة
٣١٧	٣٧٧	الضريبة المخصومه من المنبع
--	١٦ ٩٣٥	ضريبة كسب العمل
٤ ٢٢٦ ٠٣٧	٤ ٨٤٧ ٣٧٣	أرصدة دائنة أخرى
٤ ٤٩٧ ٤١٣	٥ ١٦٠ ٧٠٢	

٢١- قروض

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
١٧٤ ٠٠٥ ٣٧٩	١٧٥ ٦٧٣ ٢٤٤	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (*)
<u>١٧٤ ٠٠٥ ٣٧٩</u>	<u>١٧٥ ٦٧٣ ٢٤٤</u>	

(*) قام مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر "مساهم رئيسي" فرع قنا بمنح شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي 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 سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٧٥ ٦٧٣ ٢٤٤ جنيه مصري، وذلك بعد إضافة أعباء تمويل تقديرية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ١ ٦٦٧ ٨٢٥ جنيه مصري (إيضاح رقم - ٢٣).

٢٢- نصيب السهم في صافى أرباح (خسائر) الفترة

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
(١ ٣٧٤ ٦٩١)	١ ٠٢٥ ٠٠٤	نصيب مساهمى الشركة الأم في صافى أرباح الفترة
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
<u>(٠,١٣)</u>	<u>٠,٠٩</u>	نصيب السهم في صافى أرباح (خسائر) الفترة

(*) استثمارات مقيمة بموجب دراسة القيمة العادلة.
(**) تم بيع كامل قيمة المساهمة في شركة القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية وبالتالي اقفال فروق التقييم الخاصة ببنك الشركة في قائمة الدخل.

٢٣- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

تتعامل الشركة مع بعض المساهمين وتتمثل طبيعة تلك المعاملات وأرصدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ فيما يلى:

القوائم المالية	طبيعة الحساب	الرصيد	طبيعة المعاملة	الاسم
قروض	دائن	١٧٥ ٦٧٣ ٢٤٤	قرض	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر
نقدية وأرصدة لدى البنوك	مدين	٨٠ ٥٥٥	حساب استثمارى	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر
نقدية وأرصدة لدى البنوك	مدين	٢٥٠٠ ٠٠٠	ودائع لأجل	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر
حسابات مدينة مع أطراف ذوى علاقة	مدين	٢٦٠ ٨٥١	نصيب شركة أسيوط في 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:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
٢ ٦٤١ ١٧٧	٣ ١٣٧ ٩٩٣	مدينون وأرصدة مدينة اخرى
٨٤ ٩٤٨ ٧٣٧	٩٧ ٩٦٥ ٠٥٥	استثمارات مالية
١٦ ٩٣١ ٩٤٧	٢ ٩٢٣ ٦٦٨	نقدية وأرصدة لدى البنوك

وتتمثل اعمار المدينون في التالي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	
--	--	مستحق من ٦٠-٣١ يوم
٢٩٣ ٦٧٩	٢٨٣ ٩٧٥	مستحق من ٩٠-٦١ يوم
٩٢ ٩٧١	٢٣٢ ٠٠٧	مستحق من ١٢٠-٩١ يوم
٢ ٢٥٤ ٥٢٧	٢ ٦٢٢ ٠١١	مستحق اكثر 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 أثار غير عادية لا يمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية. إن معظم المستحقات لدائنتوا الشركة سيتم سدادها خلال فترة أقل من ٦ شهور.

أكثر من سنة	٦ - ١٢ شهر	أقل من ٦ شهور	دلتون وأرصدة لثقة اخرى
٤ ٨٦٤ ٦٨٥	٤٨ ٧٥٠	٢٤٧ ٢٦٧	

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 وفقاً لمستجدات السوق.
- تبين الإيضاحات أرقام (٧، ٨، ٩، ١٤، ١٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أنواع الاستثمارات وأنشطتها.

خطر التغير في أسعار الصرف

ويتمثل هذا الخطر في التغيرات في أسعار الصرف لل عملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ولا يوجد لدى الشركة أصول أو التزامات ذات طبيعة نقدية بالعملة الأجنبية في ٣١ مارس 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 ٢٠١٦ في ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية وتقديمه في المواعيد القانونية.
- تتمثل ضريبة الدخل البالغ قدرها ٦٥ ٠٥٨ جنيه مصري في الضريبة المخصومة على 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 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.

٢/٢٥ 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 ٣٦٠ ١٣٣ 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 "١٩ 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 ٨٦١ ٧٩ جنيه مصري قيمة ضرائب كسب العمل عن السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ بالإضافة إلى مبلغ ٢١١ ٧٦ 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 ٩٢٦ ٥٣ 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 لضرارائ 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 الى مكتب خبراء بني سويف لإعداد التقرير اللازم وتقديمه الى 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 بضرارائ كسب عمل تخصص شركة بني سويف للطوب الطفلي (تحت التصفية) حيث تم ضريبة كسب عمل عن السنوات من ١٩٨٢ حتى ١٩٩٣ بمبلغ ٢٠١ ٢٤١ 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 موافقتنا بنتيجة الفحص بنموذج ١٥ ض.ع عن فروق الفحص عن عام ٢٠١٤.
- تم سداد الاقرارات الشهرية حتى ٣١ مايو ٢٠١٥ في المواعيد المحددة قانونا.

د) ضرائب الدمغة

- جارى فحص الشركة عن عام ٢٠١٤.