

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

### تقرير الفحص المحدود

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

#### المقدمة

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

#### نطاق الفحص المحدود

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

تم تجميع القوائم المالية لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء "شركة مساهمة مصرية" (الشركة التابعة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ والتي تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات آخر والذي جاء تقريره غير متحفظ بتاريخ ٢٣ اكتوبر ٢٠١٨.

#### الاستنتاج

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

القاهرة فى : ٦ نوفمبر ٢٠١٨

مراقب الحسابات  
رشاد حسنى  
MAZARS مصطفى شوقي



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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	رقم الإيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		<b>الأصول المتداولة</b>
١١ ٦٩٧ ٠٣٤	١ ٣٦٤ ٥٥٣	(٦)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
--	٧ ٢٦٨ ٨٩١	(٧)	اذون خزائن (بالصافي)
١٩ ٦٩٩ ٩٦١	١٧ ٢٢٩ ٥٧٩	(٨، ٥/٣)	الاستثمارات المالية
٦٣٦ ٠٤٠	٦٩٧ ٥٢٠	(٩، ٦/٣)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٢٦٠ ٨٥١	٢٦٠ ٨٥١	(١٠)	حسابات مدينة مع اطراف ذوي علاقة
٣ ٦١٧ ٨٨٠	١ ٧٨٢ ٣٢٢	(١١)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٢ ٧٤٦ ١٤٦	٣ ٨٥٢ ٠١٦	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣ ٤٤٨ ٢٠١	٦ ٢٥٤ ٠٠٧	(١٣)	المخزون
٤٢ ٠٩٦ ١١٣	٣٨ ٧٠٩ ٧٣٩		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٢ ٧٧١ ٤٤٢	٧ ٨٧٠ ٩١٥	(١٤، ٧/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٥٨ ٠٨١ ٩٤٦	٦١ ٨٦٤ ٠٤٤	(١٥، ٢/١/٣)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
١٠ ٧٣٧ ٥٩٢	١٠ ٣٠١ ٥٦٠	(١٦، ١٣/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨١ ٥٩٠ ٩٨٠	٨٠ ٠٣٦ ٥١٩		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
١٢٣ ٦٨٧ ٠٩٣	١١٨ ٧٤٦ ٢٥٨		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المدفوع
٤ ٠٩٠ ٢٦٢	٤ ٢٩٠ ٦٢٦	(١٨)	الاحتياطيات
٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠		مصروفات إصدار
(١٥٦ ٩٣٤ ٥٩٥)	(١٥٥ ٤٤٥ ٣٢٤)		(خسائر) مرحلة
١ ٦٨٩ ٦٣٥	(٩ ٣٣٦ ٨٢٥)		صافي (خسائر)/أرباح الفترة/السنة
٩ ٢٢٢ ٨٩٦	١٠ ١٣٢ ٩٤٨		الدخل الشامل الأخر
(٣٦ ٧١٥ ٣٠٢)	(٤٥ ١٤٢ ٠٧٥)		<b>إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم</b>
(٢١ ٥٠٢ ٣٤٦)	(٢٢ ٣٣٨ ٨٧٨)	(١٩)	حقوق الحصص غير المسيطرة
(٥٨ ٢١٧ ٦٤٨)	(٦٧ ٤٨٠ ٩٥٣)		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٢ ٩٥٠ ٩٢٦	٦ ٠٠٦ ٠٣٣	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٣٨٣	١٩٨ ٨٩٦		بنوك دائنة
١ ٣٥٣ ١٢٤	--		أوراق دفع
١٧٧ ٥٦٤ ٤١٣	١٧٩ ٩٨٣ ٦٨٧	(٢١)	فروض
١٨١ ٨٧٠ ٨٤٦	١٨٦ ١٨٨ ٦١٦		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٣٣ ٨٩٥	٣٨ ٥٩٥	(١٦ / ٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٣ ٨٩٥	٣٨ ٥٩٥		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
١٢٣ ٦٨٧ ٠٩٣	١١٨ ٧٤٦ ٢٥٨		<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
 م. ليلي حسين خيرى

نائب المدير العام  
 أشرف حافظ محمد

مراقب الشئون المالية  
 علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة الدخل المجمعة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		رقم الإيضاح	إيرادات النشاط
٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٦١٥٥.٦٥	٣١٥١٩٩٩	١٥٩٢٦٤٩٨	١٢٦٠٤٧٦٦	(٣/٣)	صافي المبيعات
٣٣٠.٣٨٢	٢٠٨.٠٤٩	١.٠٣٨٩٥٨	١٦٧٠.٦٥٦	(٣/٣)	أرباح بيع أوراق مالية
٢٧.٠٨٦	٤٧.٥٥٧	٤٤٣٤٦٩	٣٤٠.٠٢٠	(٣/٣)	عائد استثمارات في أوراق مالية
٣٨٨٧٦٤	٣٠٠.٩٣٦	١١٩٥٤٥٩	٩٦٢٣٥٣	(٣/٣)	عائد أدون خزانه
٢٧٧٥٨	٢٣٧٠٠	٧٠.٦٥	٧١٤٨٠	(٦/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
١٥٠.٨٦١٧	(٢٤٨٦٩٣٨)	٢٨٦٧٤٥٢	(١٩٢٦٤٢٥)	(٥/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
(٩٨٩٩)	(٨٢٩٧٦)	١٠٨٨١٣	٢٣٣٧١٢٠		أرباح (خسائر) استثمارات في شركات شقيقة
--	--	--	(٤٣٦٥٦٠٠)		خسائر إضمحلال استثمارات مالية في شركات متاحة للبيع
٨٤٢٧٧٧٣	١١٦١٨٢٧	٢١٦٥٠٧١٤	١١٦٩٤٣٧٠		إجمالي الإيرادات
					<b>يخصم:</b>
(٦٨٧٨٣٥١)	(٣٧١٨٢٦٣)	(١٥٥٣٥٢٥٧)	(١٥١٢٠٤٤٧)		تكلفة المبيعات
(٩١٣٠٢)	(٨١٠٣٠)	(٢٥٦٩٥٢)	(٢٦١٤٤٠)		مصروفات البيع والتوزيع
(٩٩١٩٧٠)	(١٠٤٠٣٢٤)	(٢٩٥٤٨٣٥)	(٣٠٩٨٥٦٢)		مصروفات إدارية وعمومية
(١٩١٤٦٩)	(١٧٠٣٤٩)	(٥٩٨٨٧٧)	(٥٧٣٦٧٠)		بدلات حضور مجلس الإدارة
(٢٨٣١٧)	(٢٦٧٣١)	(٨١٨٦١)	(٨٠٩١٠)		إهلاك الأصول الثابتة - إداري
(٨١٨١٤٠٩)	(٥٠٣٦٦٩٧)	(١٩٤٢٧٧٨٢)	(١٩١٣٥٠٢٩)		اجمالي المصروفات
٢٤٦٣٦٤	(٣٨٧٤٨٧٠)	٢٢٢٢٩٣٢	(٧٤٤٠٦٥٩)		صافي أرباح النشاط
					<b>يضاف:</b>
(٥٥٥٩٥٥)	(٨٨٩٧٥٨)	(١٦٦٧٨٦٥)	(٢٦٦٩٢٧٤)		مصروفات تمويلية
٦٣٣٩١	(٤٢٧٢٩)	٨٤٢٧٣	--		إيرادات متنوعه
١٩٢٧٢٨	٨٤٤٧	٢٩٩٩٢٣	٦٢٠٤٢		عوائد دائنة
(١٢٨٥٨)	٩٣٧٨٤	(١٥١٩٨)	٩٣٧٨٤		تبرعات
(٦٦٣٣٠)	(٤٧٠٥١٢٦)	٩٢٤٠٦٥	(٩٩٥٤١٠٧)		صافي (خسائر) / أرباح الفترة قبل الضرائب
(١٢٤٠٦١)	(١٧٥٥٧٧)	(١٨٩١١٩)	(٢١٤٥٥٠)	(١/٢٤)	الضرائب على عوائد أدون الخزانه وتوزيعات الأرباح
(٢٨٥٠)	(٢٣٥٠)	(٥٦٥٦)	(٤٧٠٠)	(٣/١٦)	الضريبة المؤجلة
(١٩٣٢٤١)	(٤٨٨٣٠٥٣)	٧٢٩٢٩٠	(١٠١٧٣٣٥٧)		صافي (خسائر) / أرباح الفترة بعد الضرائب
١٨٨٦	(٤٦٤١٥٥٢)	١٠٢٥٠٠٤	(٩٣٣٦٨٢٥)		نصيب مساهمي الشركة الأم في صافي (خسائر) / أرباح الفترة
(١٩٥١٢٧)	(٢٤١٥٠١)	(٢٩٥٧١٤)	(٨٣٦٥٣٢)		نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي (خسائر) الفترة
(١٩٣٢٤١)	(٤٨٨٣٠٥٣)	٧٢٩٢٩٠	(١٠١٧٣٣٥٧)		
		٠,١٠	(٠,٨٩)	(٢٢)	نصيب السهم في صافي (خسائر) / أرباح الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
ليلى حسين خيري

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشئون المالية

علاء الدين عبد الرحمن

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

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		رقم الإيضاح
٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
( ١٩٣ ٢٤١ )	( ٩ ١٣٨ ٤٥٦ )	٧٢٩ ٢٩٠	( ١٠ ١٧٣ ٣٥٧ )	
--	--	--	( ٥٣٤ ٩٢٦ )	
١٦ ٤٢٥	( ٩٠ ٣٣٧ )	( ١٦٣ ٥٤٠ )	١ ٤٤٤ ٩٧٨ (١٧/٣)	
١٦ ٤٢٥	( ٩٠ ٣٣٧ )	( ١٦٣ ٥٤٠ )	٩١٠ ٠٥٢	
( ١٧٦ ٨١٦ )	( ٩ ٢٢٨ ٧٩٣ )	٥٦٥ ٧٥٠	( ٩ ٢٦٣ ٣٠٥ )	

صافي (خسائر) / أرباح الفترة بعد الضرائب

الدخل الشامل الأخر

فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع

نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة

إجمالي الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ليلى حسين خيرى

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشئون المالية

هلاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
 "شركة مساهمة مصرية"  
 قائمة التدفقات في حقوق الملكية المجمعة  
 عن التهمة لشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم	حقوق المساهمين غير المسيطرة	إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم	الدخل الشامل الأخر	صافي (خسائر) السنة	(خسائر) مرطبه	مصاريف اصدار	احتياط عام	الاحتياط القانوني	رأس المال
٥٥٥٧٥٠	٢٠٠٧١٦٧١٠	٢١٠٧٨٨٢٦٠	١١٥٢٧٩٧٧	١٠٣٥٠٠٤	١٠٣٥٠٠٤	٢١٦٥٠٠	١١٠٩٣٠	٢٤٨٠٣٢٢	١٠٥٠٠٠٠٠٠
(١٣٥٤٠)	--	(١٣٥٤٠)	--	--	--	--	--	--	--
٧٢٩٢٩٠	(٢٤٥٧١٤)	١٠٣٥٠٠٤	--	١٠٣٥٠٠٤	--	--	--	--	--
(١٣٥٤٠)	--	(١٣٥٤٠)	--	--	--	--	--	--	--
٥٥٥٧٥٠	(٢٤٥٧١٤)	١٠٣٥٠٠٤	(١٣٥٤٠)	١٠٣٥٠٠٤	--	--	--	--	--
(٥١٣٥٠٨٦٦)	(٢١٠١٢٢٧٤)	(٣٥٣٦٨٢٩٢)	١١٣٣٤٢٣٧	١٠٣٥٠٠٤	(١٥٦٩٢٤٥٩٥)	٢١٦٥٠٠	١١٠٩٣٠	٢٤٨٠٣٢٢	١٠٥٠٠٠٠٠٠
(٥٨٢١٧٤٨)	(٢١٥٠٢٢٢٦)	(٣٦٧١٥٢٠٦)	٩٢٢٢٨٩٦	١٣٨٩٣٥٥	(١٥٦٩٢٤٥٩٥)	٢١٦٥٠٠	١١٠٩٣٠	٢٤٨٠٣٢٢	١٠٥٠٠٠٠٠٠
--	--	--	--	(١٣٨٩٣٥٥)	١٣٨٩٣٥٥	--	--	--	--
--	--	--	--	--	(٢٠٠٣٦٤)	--	--	٢٠٠٣٦٤	--
(١٠١٧٣٣٥٧)	(٨٢٦٥٢٢)	(٩٣٣٩٨٦٥)	--	(٩٣٣٩٨٦٥)	--	--	--	--	--
٩١٠٠٥٢	--	٩١٠٠٥٢	٩١٠٠٥٢	(٩٣٣٩٨٦٥)	--	--	--	--	--
(٩٢٣٣٠٥)	(٨٢٦٥٢٢)	(٨٤٦٢٧٧٧)	--	(٩٣٣٩٨٦٥)	--	--	--	--	--
(٢٧٤٨٠٩٥٣)	(٢٢٣٣٨٨٧٨)	(٤٥١٢٠٧٥٥)	١٠١٣٢٩٤٨	(٩٣٣٩٨٦٥)	(١٥٥٤٤٥٣٦٤)	٢١٦٥٠٠	١١٠٩٣٠	٢٦٨٠٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠

الإيضاحات المرتبطة بالتقرير المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والموظو المنتدب

إيلي حسن خيري  


نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد  


مراقب الشؤون المالية

علاء الدين عبد الأحمين  


الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧  
 التدفقات في حقوق الملكية  
 عن التهمة لشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧  
 محول إلى الحساب المرطبه  
 محول إلى الاحتياط القانوني

الدخل الشامل  
 صافي خسائر الفترة  
 الدخل الشامل الأخر  
 إجمالي الدخل الشامل  
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧


الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨  
 التدفقات في حقوق الملكية  
 عن التهمة لشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
 محول إلى الحساب المرطبه  
 محول إلى الاحتياط القانوني

الدخل الشامل  
 صافي خسائر الفترة  
 الدخل الشامل الأخر  
 إجمالي الدخل الشامل  
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	رقم الإيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩٢٤ ٠٦٥	(٩ ٩٥٤ ١٠٧)		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب يتم تسويته ب:
٥٦٠ ٩١٠	٤٦٢ ٤٠٢	(١٥)	إهلاك الأصول الثابتة
(٧٠ ٠٦٥)	(٧١ ٤٨٠)	(٨)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
(٢ ٨٦٧ ٤٥٢)	١ ٩٢٦ ٤٢٥	(٧)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
١ ٦٦٧ ٨٦٥	٢ ٦٦٩ ٢٧٤		مصروفات تمويلية
(١٠٨ ٨١٣)	(٢ ٣٣٧ ١٢٠)		أرباح استثمارات مالية في شركات شقيقة
--	٤ ٣٦٥ ٦٠٠		الاضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
(٢٩٩ ٩٢٣)	(٦٢ ٠٤٢)		عوائد دائنة
(١٨٩ ١١٩)	(٢١٤ ٥٥٠)		ضرائب الدخل
(٣٨٢ ٥٣٢)	(٣ ٢١٥ ٥٩٨)		صافي التدفقات قبل التغيرات في الأصول والإلتزامات المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٦٠٦ ٨٤٤)	٥٤٣ ٩٥٧	(٧)	التغير في الاستثمارات المالية
(٨ ٦٠٩ ٦٣٥)	(٧ ٢٦٨ ٨٩١)		التغير في اذون الخزانة
(٢ ٧٦٧ ٥٥٧)	١ ٨٣٥ ٥٥٨	(١٠)	التغير في العملاء و أوراق القبض
(٤٩٦ ٨١٦)	(١ ١٠٥ ٨٧٠)	(١١)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٠٧٢ ٩٢٦)	(٢ ٨٠٥ ٨٠٦)	(١٢)	التغير في المخزون
٦٦٣ ٢٨٩	٣ ٠٥٥ ١٠٧	(١٩)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
--	(١ ٣٥٣ ١٢٤)		التغير في أوراق الدفع
(١٣ ٢٧٣ ٠٢١)	(١٠ ٣١٤ ٦٦٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١١٨ ١٣٢)	(٢٦ ٣٦٩)	(١٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢٩٩ ٩٢٣	٦٢ ٠٤٢		(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
(٩١٧ ٠٤٩)	--		مقبوضات من عوائد دائنة
(٧٣٥ ٢٥٨)	٣٥ ٦٧٣		(مدفوعات) في بيع مقبوضات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
--	(٢٥٠ ٠٠٠)	(٢١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
--	(٢٥٠ ٠٠٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٤ ٠٠٨ ٢٧٩)	(١٠ ٥٢٨ ٩٩٤)		(مدفوعات) في قروض من البنوك
١٦ ٩٣١ ٩٤٧	١١ ٦٩٤ ٦٥١		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢ ٩٢٣ ٦٦٨	١ ١٦٥ ٦٥٧	(٦٠١٨/٣)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

  
 رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
 ليلي حسين خيرى

نائب المدير العام  
 أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية  
 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 تجارى الجيزة تحت رقم (١٠٩٤٠٩) في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٦.

عرضت 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 إدارة الشركة إصدار القوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٨.

## ٢- أسس أعداد القوائم المالية المجمعة

تعد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين والتعليمات المحلية السارية، طبقاً لأساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة وبافتراض استمرارية الشركة، يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات 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 (١٥).  
المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية - إيضاح رقم (٢٣).

## قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

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

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



### ٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

فيما 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ :

#### نسبة المساهمة

%

شركة الوجه القبلى الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء (ش.م.م) \* ٨٦,٦%

\* 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 ولائحته التنفيذية وكذلك القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وقيدت بالسجل التجارى جنوب القاهرة تحت رقم ٤١٨٣١ بتاريخ ٢٠ نوفمبر ١٩٩٤.

#### مركز الشركة

مركز الشركة ومحلها القانونى في مدينة قنا.

#### غرض الشركة

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

#### ٢/١/٣ الشركات الشقيقة

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

يتم المحاسبة 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 فى صافى أصول الشركة المستثمر فيها.

ويتم إثبات نصيب الشركة فى أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة دخل الشركة، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التى 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 المجموعة 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 إثبات 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 فى مدى زمنى 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 فى قائمة الدخل بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات فى القيمة العادلة (القيمة السوقية) ببند أرباح وخسائر التغير فى 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 معلنه وتدرج فروق التغير فى 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 فى 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 المالى.

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 فى حقوق الملكية:

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

#### استثمارات فى أدوات دين:

فى حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة يتم استبعاد الخسائر المتركمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها فى قائمة الدخل ويستمر استحقاق العائد بسعر العائد الفعلى الأسمى على القيمة الدفترية المخفضة للأصل، وفى حالة زيادة القيمة العادلة فى استثمارات فى أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة فى قائمة الدخل ترد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الدخل.

يتحدد اضمحلال الاستثمارات فى أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع عندما يكون هناك انخفاض هام أو مستمر فى قيمتها العادلة مقارنة بالتكلفة، كما يحتاج تحديداً ما اذا كان الانخفاض هاماً أو ممتداً إلى تقدير شخصى، 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 فى الظروف المالية للشركة المستثمر فيها أو تدفقاتها النقدية التشغيلية والتمويلية، أو أداء الصناعة أو القطاع، أو التغيرات فى التكنولوجيا.

### ٨/٣ استثمارات مالية رأس مال مخاطر

تقوم الشركة بإبرام عقود رأس المال المخاطر مع بعض الشركات مقابل حصول الشركة على ٨٥% من عائد هذه الاستثمارات والذي يثبت بقائمة الدخل كعائد استثمارات رأس مال مخاطر.

وقد تم إنهاء عقود رأس المال المخاطر خلال سنة ٢٠٠٨ ولا توجد عقود سارية خلال هذه السنة.

### ٩/٣ انخفاض قيمة الأصول

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

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ القوائم المالية المجمعة بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم رد قيمة الانخفاض في حدود ما تم تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الأصول صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض في قيمتها.

### ١٠/٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم إثبات المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصًا خسائر الانخفاض في القيمة.

### ١١/٣ المخزون

يتم تقييم المخزون وفقاً للأسس الآتية:

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

### ١٢/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام (إذا كان ذلك مناسباً، كما يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية ليتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي).

### ١٣/٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة اقتنائها وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك، خسائر الانخفاض في القيمة الدفترية، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي لكل نوع منها، وطبقاً للمعدلات التالية:

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 ببنود 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 المحاسبى ، 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 الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

### ١٧/٣ الدخل الشامل

هو التغيير فى حقوق الملكية خلال الفترة والنتائج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغييرات الناتجة عن هذه المعاملات مع الملاك بصفتهم. ويشمل إجمالى 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 فى حكمها فى 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 بالعاملين بالشركة

يتم تمويل صندوق العاملين المنشأ بقرار مجلس الإدارة فى ١٩ يونيو ١٩٩٧ بفانض حصة العاملين فى الأرباح السنوية التي يتقرر توزيعها بعد استئزال الموزع من تلك الحصة نقداً، وكذا بما تساهم به الشركة فى ميزانية الصندوق بما يعادل أجر ثلاثة أشهر من الأجور الأساسية للعاملين هذا وقد تم تسجيل الصندوق تحت رقم (٦٤٦) بسجل صناديق التأمين الخاصة بالهيئة المصرية للرقابة على التأمين (الهيئة العامة للرقابة المالية حالياً) بموجب قرار الهيئة رقم ٥٦ لسنة ١٩٩٨ المنشور بالجريدة الرسمية فى ١٦ مارس ١٩٩٨.

### ٢٠/٣ حصة العاملين فى الأرباح

يكون للعاملين نصيب فى توزيعات الأرباح بما لا يقل عن ١٠% وبما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة ولا يتم إدراجها كمصروفات ضمن قائمة الدخل وتثبت كتوزيع أرباح ويتم الاعتراف بحصة العاملين فى الأرباح من خلال حقوق الملكية كما يتم إثباتها كالتزام خلال الفترة المالية التي تتم فيها اعتماد هذا التوزيع بواسطة الجمعية العامة للشركة.

### ٢١/٣ الاحتياطي العام

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

### ٢٢/٣ الاحتياطي القانوني

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

### ٢٣/٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في كل من كبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذوي العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة من قبل مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

### ٢٤/٣ نصيب السهم من الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة الأرباح المتاحة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال الفترة / السنة.

### ٢٥/٣ التغييرات فى السياسات المحاسبية

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

### ٢٦/٣ إدارة المخاطر المالية

تتمثل المخاطر المالية فى المخاطر الناشئة عن تغير مستقبلى محتمل على واحد أو أكثر من : معدل فائدة محدد، أو سعر أداة مالية ، أو سعر الصرف الأجنبى ، أو جداول و مؤشرات الأسعار أو المعدلات ، أو التصنيف الائتماني، أو مؤشر الائتمان أو غير ذلك من المتغيرات ، شريطة أنه فى حالة ما إذا كان المتغير غير مالى ألا يكون المتغير خاصاً بأى من طرفى العقد:

و يوضح هذا الإيضاح المعلومات و البيانات المرتبطة بالمخاطر التى تواجه الشركة فيما يتعلق بالإخطار الوارد ذكرها اعلا و تقوم الإدارة ممثلة فى مجلس إدارة الشركة بتحديد و تحليل المخاطر التى 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 التى تواجهها الشركة و أساليب الرقابة المستخدمة لمواجهة تلك المخاطر ، و تقوم الشركة باستعراض الإجراءات و النظم بشكل دورى لتتواءم مع متغيرات السوق و أنشطة الشركة.

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

كما تقوم لجنة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة من خلال أعداد تقارير توضح مدى الالتزام بلوائح و إجراءات مواجهة المخاطر و مدى ملائمة إدارة المخاطر التى 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 بالالتزامات المالية.

وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات فى مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر او المخاطر بسعة الشركة .

وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات فى مواعيد استحقاقها وذلك دون الأخذ فى الاعتبار أية آثار غير عادية لايمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية.

#### خطر السوق

هى 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

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

#### خطر سعر الفائدة

هى خطر تذبذب القيمة العادية للأداة المالية أو تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب التغيرات فى أسعار الفائدة بالسوق.

#### ٤- القيمة العادية للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فان القيمة العادية للأدوات المالية فى 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 فى إقتناء وتدوير الأوراق المالية التي تدر عائد مقبول وتتمتع بدرجة عالية من الأمان وإنخفاض المخاطر.
  - التأكد من الالتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعه 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 ٢٠١٨  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٦- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
١٤ ٢٣٨	١١٠ ٤٦٧	نقدية بالخرينة
٨٧٢ ٤٥٣	١٩٠ ٩٢٩	حسابات بالبنوك
١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠	ودائع
١٠ ٣٤٣	١٣ ١٥٧	نقدية بالبريد
١١ ٦٩٧ ٠٣٤	١ ٣٦٤ ٥٥٣	

٧- اذون خزانه (بالصافي)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
--	٧ ٦٠٠ ٠٠٠	اذون خزانه - استحقاق ثلاثة أشهر
--	(٣٢٧ ٣٠٣)	يخصم
--	(٣ ٨٠٦)	عوائد لم تستحق بعد
--	٧ ٢٦٨ ٨٩١	ضرائب اذون خزانه

٨- الاستثمارات المالية

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٩/٣٠		
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	اسم الورقة
				<u>قطاع التشييد ومواد البناء</u>
٣٦٦ ٣٠٠	٢٢ ٠٠٠	٢١٢ ٩٦٠	٢٢ ٠٠٠	أسمنت سيناء
٨٣١ ٦٠٠	٤٠ ٠٠٠	٢٧٥ ٦١٧	١٢ ٥٠٠	العز لصناعة حديد التسليح
--	--	٢٨١ ٦٨٠	٨ ٠٠٠	مصر للألومنيوم
١ ١٩٧ ٩٠٠		٧٧٠ ٢٥٧		
				<u>قطاع الاتصالات</u>
٦٧١ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	٤٦٧ ٢٠٠	٤٠ ٠٠٠	المصرية للاتصالات
٩٠٠ ٣٦٠	١٢٢ ٠٠٠	٤٠٦ ٢٦٠	١٢٢ ٠٠٠	جلوبال تليكوم القابضة
٦٤٨ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	٦٩٠ ٠٠٠	١ ١٥٠ ٠٠٠	أوراسكوم للاتصالات والإعلام
٢ ٢١٩ ٣٦٠		١ ٥٦٣ ٤٦٠		
				<u>قطاع الأغذية والمشروبات</u>
١ ١٢٧ ٨٨٠	١٢ ٠٠٠	١ ٦٤٤ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠	مطاحن شرق الدلتا
١ ٣١١ ١٢٠	٩ ٠٠٠	١ ٣٩٦ ٧٠٠	١٠ ٠٠٠	مطاحن مصر العليا
١ ١٢١ ٥٠٠	١٠ ٠٠٠	١ ٦٩٢ ٤٠٠	١٠ ٠٠٠	مطاحن وسط وغرب الدلتا
٣ ٥٦٠ ٥٠٠		٤ ٧٣٣ ١٠٠		
				<u>قطاع البنوك</u>
١ ٠٠٥ ٥٥٠	١٣ ٠٠٠	١ ٠٨٠ ١٧٠	١٣ ٠٠٠	البنك التجاري الدولي - مصر
١ ٠٠٥ ٥٥٠		١ ٠٨٠ ١٧٠		
				<u>قطاع الخدمات المالية</u>
٨٧٠ ٩٨٠	٣٧ ٠٠٠	٨٠١ ٥١٣	٤٦ ٢٥٠	المجموعة المالية هيرميس القابضة
٨٧٠ ٩٨٠		٨٠١ ٥١٣		



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

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٩/٣٠		اسم الورق قطاع السياحة والترفيه المصرية للمنتجات السياحية
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
٦١٧ ٤٠٠	٤٢٠ ٠٠٠	٤٨١ ٩٥٠	٢٥٥ ٠٠٠	
٦١٧ ٤٠٠		٤٨١ ٩٥٠		
٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٩/٣٠		اسم الورق قطاع العقارات مجموعة طلعت مصطفى القابضة السادس من اكتوبر للتنمية والاستثمار (سوديك) الصعيد العامة للمقاولات بالم هيلز عامر جروب مدينة نصر للاسكان و التعمير
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
٨٩١ ٨٠٠	٩١ ٠٠٠	٢٨٢ ٥٠٠	٢٥ ٠٠٠	
٧٦٣ ٩٩٢	٤٠ ٠٠٠	٥٩٦ ٤٦٧	٢٧ ٥٠٠	
٢٦٥ ٩٨٥	٣٥٩ ٤٣٩	٢٢٢ ٨٥٢	٣٥٩ ٤٣٩	
٨٨١ ٤٠٠	٢٢٦ ٠٠٠	٣٦١ ٥٠٠	١٥٠ ٠٠٠	
٣٢٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٨٥ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	
٣١٧ ٧٠٧	٢٥ ٠٠٠	٤٦٦ ٠٤٠	٦١ ٠٠٠	
٣ ٤٤٠ ٨٨٤		٢ ٢١٤ ٣٥٩		
٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٩/٣٠		اسم الورق قطاع الغاز والبترو الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
١ ٥٢٦ ٨٠١	١١٠ ٠٠٠	٨٦٤ ٧٠٤	٧٧ ٨٣١	
١ ٥٢٦ ٨٠١		٨٦٤ ٧٠٤		
٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٩/٣٠		اسم الورق قطاع الكيماويات سيدي كبر للبتروكيماويات المالية والصناعية المصرية الصناعات الكيماوية - كيما ابو قير للأسمدة و صناعات الكيماوية
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
١ ٠١٦ ٣٨١	٤٠ ٠٠٠	٦٧١ ٩٨١	٣٠ ٠٠٠	
٥٤٣ ٠٦٠	٣١ ٥٠٠	٢٦٤ ٦٠٠	٣١ ٥٠٠	
٧١٤ ٧٩٥	٩٠ ٥٩٥	٦٠٢ ٤٠٠	١٢٠ ٠٠٠	
٥١٦ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠	٨٥٩ ٩٢٥	٢٧ ٥٠٠	
٢ ٧٩٠ ٢٣٦		٢ ٣٩٨ ٩٠٦		
٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٩/٣٠		اسم الورق قطاع الموزعون وتجارة التجزئة العامة للصوامع والتخزين
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
١ ٢١٦ ٨٠٠	٢٠ ٠٠٠	٩٩٢ ٩١٠	٢٣ ٠٠٠	
١ ٢١٦ ٨٠٠		٩٩٢ ٩١٠		
٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٩/٣٠		اسم الصندوق قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات الكابلات الكهربائية المصرية السويدى الكتريك
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
١٤٧ ٩٠٠	١٧٠ ٠٠٠	--	--	
١ ١٠٥ ٦٥٠	٧٥٠٠	١ ٣٢٨ ٢٥٠	٧ ٥٠٠	
١ ٢٥٣ ٥٥٠		١ ٣٢٨ ٢٥٠		
١٩ ٦٩٩ ٩٦١		١٧ ٢٢٩ ٥٧٩		
				الاجمالي

٩- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٩/٣٠		اسم الصندوق صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
٦٢٦ ٠٤٠	٢٠٠٠	٦٩٧ ٥٢٠	٢٠٠٠	
٦٢٦ ٠٤٠		٦٩٧ ٥٢٠		

١٠- حسابات مدينة مع أطراف ذوى علاقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
٢٦٠.٨٥١	٢٦٠.٨٥١
<u>٢٦٠.٨٥١</u>	<u>٢٦٠.٨٥١</u>

شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية

١١- العملاء وأوراق القبض (بالصافى)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
٣٥٦٢٢٣٠	١٧٥٢٣٢٢
٥٥٦٥٠	٣٠.٠٠٠
<u>٣٦١٧٨٨٠</u>	<u>١٧٨٢٣٢٢</u>

عملاء

اوراق قبض

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
١٢٥٠٠	١٢٤.٠٠٠
٨٨٨.٠٩١	٩١٢.٥٩١
٢٧٠.٥٨٤	١٥٨.٩٠٧
٨٨.٣٦٤	١٣٠.٩٣٠
١٠.٠٠٠	--
٤٩٥.٦٤٨	٤٧٣.١٥٥
٨٥.٦١٢	٧٦.٣٩٥
--	٨٦٨.٤٨٧
٦٠٣.٤٦٧	٦٨٣.٣٢٣
٢٩١.٨٨٠	٢٩١.٨٨٠
--	١٣٢.٣٤٨
<u>٢٧٤٦.١٤٦</u>	<u>٣.٨٥٢.٠١٦</u>

مصروفات مدفوعة مقدماً

تأمينات لدى الغير

موردين- دفعات مقدمة

مديونيات عاملين

غطاء خطابات ضمان

أرصدة مدينة أخرى

ايرادات مستحقة

شركة القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية

ضرائب مخصومة من المنبع

الهيئة القومية للبريد

عهد عاملين

١٣- المخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
٣٤.٨٣٤	٥٣.٥١٠
٨٤.٠٧٧	٧١.٢٠٥
١.٧٧٨.٢٠١	١.٧٧٩.٠٥٤
١.٥٥١.٠٨٩	٤.٣٥٠.٢٣٨
<u>٣.٤٤٨.٢٠١</u>	<u>٦.٢٥٤.٠٠٧</u>

مواد خام

وقود وزيوت

قطع غيار ومهمات

إنتاج تام

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

١٤- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافى)

٢٠١٧/١٢/٣١	اضمحلال	رد فروق تقييم	٢٠١٨/٩/٣٠	
١١ ٧٨١ ٦١٣	(٤ ٣٦٥ ٦٠٠)	(٥٣٣ ٩٢٦)	٦ ٨٨١ ٠٨٦	الوطنية للزجاج والبلور (*)
٢٢ ١٣١	--	--	٢٢ ١٣١	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
٤ ٢٧٣	--	--	٤ ٢٧٣	الإسماعيلية الجديدة للاستثمار
١٠ ٠٠٠	--	(١ ٠٠٠)	١٠ ٠٠٠	شركة أبو ظبي الإسلامية القابضة
٣٦ ٣٧٥	--	--	٣٦ ٣٧٥	شركة أبو ظبي الإسلامى للاستثمار العقارى
٩١٧ ٠٤٩	--	--	٩١٧ ٠٤٩	المهندس الوطنية لصيانة السيارات (المهندس كار)
١٢ ٧٧١ ٤٤١	(٤ ٣٦٥ ٦٠٠)	(٥٣٤ ٩٢٦)	٧ ٨٧٠ ٩١٥	

١٥- استثمارات مالية فى شركات شقيقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٤ ٧٦٨ ٣٦٩	٥ ٩٣٣ ٩٥٨	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
١٦ ٩١٧ ٤٨٩	١٦ ٩١٧ ٤٨٩	أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
٢٠ ٣٨٤ ٦٩٨	٢١ ١٩٨ ٦٢٣	أسيوط للتنمية الزراعية
١٦ ٠١١ ٣٩٠	١٧ ٨١٣ ٩٧٤	الوطنية للتجارة والتنمية (أنناد)
٥٨ ٠٨١ ٩٤٦	٦١ ٨٦٤ ٠٤٤	

البيانات المالية الملخصة للشركات الشقيقة :

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

١٦- الأصول الثابتة (المضفى)-

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
	الاراضى	مبني	الآت ومعدات	تجهيزات
الإجمالي	٧٨٤ ٧٣٠	١ ٣٧١ ١٠٣	٧٠٩٢٩٩٥	١٥٩٩٠٩
٣٣٤١ ٦٨٩	٧٨٤ ٧٣٠	١ ٣٧١ ١٠٣	٧٠٩٢٩٩٥	١٥٩٩٠٩
١٩ ٢٣١ ٧٥٤	٧٨٤ ٧٣٠	١ ٣٧١ ١٠٣	٧٠٩٢٩٩٥	١٥٩٩٠٩
٢٣ ٥٧٣ ٤٤٣	٧٨٨ ٤٨٩	٣ ٨٥٣ ٢٠٢	٧٠٩٢ ٩٩٥	٤٤٦ ٩٩٤
٢٦ ٣٦٩	٨٥٩٧	١٤١٠٠	٣ ٦٧٢	٣ ٦٧٢
٢٣ ٥٩٩ ٨١٢	٧٨٨ ٤٨٩	٣ ٨٥٣ ٢٠٢	٧٠٩٢ ٩٩٥	٤٤٦ ٩٩٤
(١١ ٨٣٥ ٨٥٠)	(٧٠٧ ٨٣٢)	(٢٠٣٦ ٧٩٢)	(٦ ٥٦٣ ٢٧٥)	(٤٦٠ ٦٠٢)
(٤٦٢ ٤٠٢)	(١٩ ٩٦٤)	(١٠٠ ٢٥٦)	(٢٧٥ ٤٨٤)	(٦٥٢٤)
(١٢ ٢٩٨ ٢٥٦)	(٧٢٧ ٧٤٦)	(٢ ١٣٣ ٠٤٥)	(٦ ٨٣٨ ٧٥٩)	(٤٦٧ ١٢٦)
١٠٣٠١ ٥٦٠	٦٠٧٤٣	١ ٧٢١ ١٥٧	٢٦٨ ٣٣٦	٤٠٩٨٩
الإجمالي	٧٨٨ ٤٨٩	٣ ٨٥٣ ٢٠٢	٧٠٩٢ ٩٩٥	٤٤٦ ٩٩٤
وسبل نقل وبتكال	٧٨٨ ٤٨٩	٣ ٨٥٣ ٢٠٢	٧٠٩٢ ٩٩٥	٤٤٦ ٩٩٤
وسبل نقل وبتكال	٧٨٨ ٤٨٩	٣ ٨٥٣ ٢٠٢	٧٠٩٢ ٩٩٥	٤٤٦ ٩٩٤
عدد وأوت	٣ ٤٢٥	١ ٣٩٤	٨٣ ٥٩٨	٣٠ ٣٠٣
أجهزة كمبر ياتية	٢٨٠٠ ٢٥	٥٢٢ ٤٥٣	٧٠ ٩٢ ٩٩٥	٣ ٨٥٣ ٢٠٢
أثاث	٤٤٥ ٣٠٢	٤٩٢ ١٥٠	٧٠٠٩ ٣٩٧	٣ ٨٥٣ ٢٠٢
تجهيزات	٤٤٦ ٩٩٤	٤٤٩ ٩٧٣	١ ١٩٥ ٩٢٣	١ ٨٩٨ ١١٩
الآت ومعدات	٧٠٩٢ ٩٩٥	٧٠٩٢ ٩٩٥	٧٠٩٢ ٩٩٥	٧٠٩٢ ٩٩٥
مبني	٣ ٨٥٣ ٢٠٢	٣ ٨٥٣ ٢٠٢	٣ ٨٥٣ ٢٠٢	٣ ٨٥٣ ٢٠٢
الاراضى	٧٨٨ ٤٨٩	٧٨٨ ٤٨٩	٧٨٨ ٤٨٩	٧٨٨ ٤٨٩
٢٢ ٤٣٨ ٢٨٢	٧٨٥ ٠٦٤	٢٦٣ ٥٨٤	٤٩٢ ١٥٠	٣ ٨٥٣ ٢٠٢
١٣٥ ١٦١	٣ ٤٢٥	١٦ ٤٤١	٣٠ ٣٠٣	٣ ٨٥٣ ٢٠٢
٢٣ ٥٧٣ ٤٤٣	٧٨٨ ٤٨٩	٢٨٠٠ ٢٥	٥٢٢ ٤٥٣	٣ ٨٥٣ ٢٠٢
(١١ ٢٢٠ ٥٧٥)	(١٣٩٥ ٦٠٨)	(٢٦٥ ٢٤٦)	(٤٤٩ ٩٧٣)	(١ ٨٩٨ ١١٩)
(١١ ٨٣٥ ٨٥١)	(١ ٤٣٧٠ ١٢)	(٢٣٥ ٤٦١)	(٤٦٠ ٢٧١)	(٢ ٠٣١ ٧٩٠)
١٠ ٧٣٧ ٥٩٢	٨٩ ٩٧٧	٤٤ ٥٦٤	٦٢ ٧٨٢	١ ٨٢٦ ٤١٢
	٨٩ ٩٧٧	٤٤ ٥٦٤	٦٢ ٧٨٢	١ ٨٢٦ ٤١٢
	٨٠ ٦٥٧	٤٤ ٥٦٤	٥٢٩ ٧٢٠	٨٠ ٦٢ ٥٩٤
	٨٠ ٦٥٧	٤٤ ٥٦٤	٥٢٩ ٧٢٠	٨٠ ٦٢ ٥٩٤

مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧

مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صافي تكلفة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨

مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

صافي تكلفة الأصل في ٣٠ سبتمبر 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 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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٢ ٤٨٠ ٦٣٢	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	احتياطي قانوني
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	احتياطي عام
٤ ٠٩٠ ٢٦٢	٤ ٢٩٠ ٦٢٦	

#### ١٩- حقوق الحصص غير المسيطرة

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
١ ٣٤٠ ٠٠٠	١ ٣٤٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر
٣٣ ٥٠٠	٣٣ ٥٠٠	علاوة اصدار
(٢٢ ٠٩٠ ٢٦٠)	(٢٢ ٨٧٥ ٨٤٦)	(خسائر) مرحلة
(٧٨٥ ٥٨٦)	(٨٣٦ ٥٣٢)	(خسائر) الفترة / السنة
(٢١ ٥٠٢ ٣٤٦)	(٢٢ ٣٣٨ ٨٧٧)	

٢٠- دانون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
١٧٢ ٠٤٢	١٠٦ ٣٢٠	عملاء دفعات مقدمة
٥ ٥٤٩	٢٦ ٢٥٧	موردين
٦٥ ٠٠٠	٤٨ ٢٠٠	مصروفات مستحقة
٩٠٦ ١٦٨	١٥٧ ٧١٩	الضريبة المخصومه من المنبع
١٦ ٤٩٨	٧ ٦٨٥	ضريبة كسب العمل
٩٠٦ ١٦٨	٤ ١٦١ ٦٠٣	شركة وادى النيل للغاز
٧٣٨ ٢٨٣	٣٩ ٠٢٦	مصلحة الضرائب
٢٩٤ ٩٩٦	٨٢٦ ٧٨٨	شركة كهرباء مصر الوسطى
٤٨٤ ٦٠٩	٦٣٢ ٤٣٥	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢ ٩٥٠ ٩٢٦</u>	<u>٦ ٠٠٦ ٠٣٣</u>	

٢١- قروض

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
١٧٧ ٥٦٤ ٤١٣	١٧٩ ٩٨٣ ٦٨٧	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (*)
<u>١٧٧ ٥٦٤ ٤١٣</u>	<u>١٧٩ ٩٨٣ ٦٨٧</u>	

(\*) 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 سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٧٩ ٩٨٣ ٦٨٧ جنيه مصري، والذي يتضمن أعباء تمويل تقديرية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٢٧٤ ٢٦٩ ٢ جنيه مصري وسدادا مبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري (إيضاح رقم -٢٣).

٢٢- نصيب السهم في صافى (خسائر) أرباح الفترة

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	
١ ٠٢٥ ٠٠٤	(٩ ٣٣٦ ٨٢٥)	نصيب مساهمى الشركة الأم فى صافى (خسائر) أرباح الفترة
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
<u>٠,١٠</u>	<u>(٠,٨٩)</u>	نصيب السهم في صافى (خسائر) أرباح الفترة

٢٣- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

تتعامل الشركة مع بعض المساهمين وتتمثل طبيعة تلك المعاملات وأرصدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ فيما يلى:

القوائم المالية	طبيعة الحساب	الرصيد	طبيعة المعاملة	الاسم
قروض	دائن	١٧٩ ٩٨٣ ٦٨٧	قرض	مصرف أبو ظبي الإسلامى - مصر
نقدية وأرصدة لدى البنوك	مدين	١٠ ٠٠٠	حساب استثمارى	مصرف أبو ظبي الإسلامى - مصر
نقدية وأرصدة لدى البنوك	مدين	١ ٠٥٠ ٠٠٠	ودائع لأجل	مصرف أبو ظبي الإسلامى - مصر
حسابات مدينة مع أطراف ذوى علاقة	مدين	٢٦٠ ٨٥١	نصيب شركة أسبوط في خسائر رأس مال المخاطر	شركة أسبوط 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 و يتمثل إجمالي خطر الائتمان في الآتي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٢٧٤٦١٤٦	٣٨٥٢٠١٦	مدينون وأرصدة مدينة اخرى
٣٦١٧٨٨٠	١٧٨٢٣٢٢	عملاء و اوراق قبض
١٩٦٩٩٩٦١	١٧٢٢٩٥٧٩	استثمارات مالية
١١٦٩٧٠٣٤	١٣٦٤٥٥٣	نقدية وأرصدة لدى البنوك

وتتمثل أعمار المدينون في التالي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
--	--	مستحق من ٦٠-٣١ يوم
٢٨٣٠٨٤	١٠٦٨٨٢	مستحق من ٩٠-٦١ يوم
١٧٣٩٧٦	٤٢٢٤٨٥	مستحق من ١٢٠-٩١ يوم
٢٧٤٦١٤٦	٣٣٢٢٦٤٩	مستحق أكثر من سنة

##### خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماته وتقوم الشركة بالاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى. وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها وذلك دون الأخذ في الاعتبار أية آثار غير عادية لا يمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية. إن معظم المستحقات لدائنوا الشركة سيتم سدادها خلال فترة أقل من ٦ شهور.

أكثر من سنة	٦-١٢ شهر	أقل من ٦ شهور	دائتون وأرصدة دائنة أخرى
٦٣٢٤٣٥	٥٠٢٧٤١٧	٣٤٦١٨١	

##### 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:

- تنوع 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،١٣،١٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أنواع الاستثمارات وأنشطتها.

### خطر التغير في أسعار الصرف

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

### ٢٥- الموقف الضريبي

#### ١/٢٥ شركة القاهرة الوطنية للاستثمارات والأوراق المالية

##### (أ) ضرائب الدخل:

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

##### (ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها:

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

##### (ج) ضرائب الدمغة:

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

##### (د) الضرائب العقارية:

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

#### ٢/٢٥ شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء

##### (أ) ضرائب الدخل:

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

##### (ب) ضرائب كسب العمل:

- قامت المأمورية بإرسال نموذج "٩ حجز" يفيد بأن الشركة لها رصيد دائن طرف المأمورية بمبلغ ٦٠١ ٢٠٨ جنيه مصري، تقدمت الشركة بطلب استرداد للمبالغ المخصومة لصالحها في ٢٠ يونيو ٢٠١١ طرف مأمورية ضرائب الشركات المساهمة عن الفترة من ١٩٩٦ حتى ٢٠٠٠ حيث بلغ رصيد الشركة الدائن طرف المأمورية مبلغ ٦٠١ ٢٠٨ جنيه مصري عن تلك الفترة.



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

#### ج) ضرائب المبيعات:

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

#### د) ضرائب الدمغة

- جارى فحص الشركة عن عام ٢٠١٤.

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

نائب المدير العام

مراقب الشؤون المالية