

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة
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 المالي المستقلة المرافقة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم المستقلة 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

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

القاهرة في : ٦ نوفمبر ٢٠١٨

مراقب الحسابات
رشاد حسنى
مصطفى شوقي MAZARS



شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي المستقلة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	رقم الإيضاح	الأصول
٨ ٩٢٥ ٦٨٧	١ ١٤٤ ١١٠	(٦)	الأصول المتداولة
--	٧ ٢٦٨ ٨٩١	(٧، ٤/٣)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١٩ ٦٩٩ ٩٦٢	١٧ ٢٢٩ ٥٧٩	(٨، ٤/٣)	أذون خزانة (بالصافي)
٦٢٦ ٠٤٠	٦٩٧ ٥٢٠	(٩، ٥/٣)	استثمارات مالية
٢٦٠ ٨٥١	٢٦٠ ٨٥١	(١٠، ٢١/٣)	استثمارات في وثائق صناديق أستثمار
٤٤١ ١٤٧	١ ٤٤٨ ١٤٩	(١١)	حسابات مدينة مع أطراف ذوى علاقة
٢٩ ٩٥٣ ٦٨٧	٢٨ ٠٤٩ ١٠٠		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٢ ٧٧١ ٤٤٢	٧ ٨٧٠ ٩١٥	(١٢، ٦/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٦٢ ٤٨٣ ٤٠٨	٦٢ ٤٨٣ ٤٠٨	(١٣، ٧/٣)	استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
١,٥٧٥,٦٧٥,٠٠٠	١ ٥٣٣ ٦٥٦	(١٤، ١٢/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧٦ ٨٣٠ ٥٢٥	٧١ ٨٨٧ ٩٧٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠٦ ٧٨٤ ٢١٢	٩٩ ٩٣٧ ٠٧٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المدفوع
٢ ٤٨٠ ٦٣٢	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	(٢٠، ٣)	احتياطي قانوني
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	(١٩، ٣)	احتياطي عام
(١٥ ٢٩٧ ١٥٨)	(١١ ٤٩٠ ٢٣٦)		(خسائر) مرحلة
٤ ٠٠٧ ٢٨٦	(٦ ٢٦٧ ٧٠٥)		صافي (خسائر) أرباح الفترة / السنة
٨ ٨٤٨ ٦٩٢	٨ ٣١٣ ٧٦٦		الدخل الشامل الأخر
١٠٦ ٦٤٩ ٠٨٢	٩٩ ٨٤٦ ٤٥١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
١٠١ ٢٣٥	٥٢ ٠٣٣	(١٦)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
١٠١ ٢٣٥	٥٢ ٠٣٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٣٣ ٨٩٥	٣٨ ٥٩٥	(١٨، ١٤/٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٣ ٨٩٥	٣٨ ٥٩٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٠٦ ٧٨٤ ٢١٢	٩٩ ٩٣٧ ٠٧٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
ليلى حسين خيرى

نائب المدير العام
أشرف حافظ محمد

مرآب الشئون المالية
عبد الرزاق رمضان القطان

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

الثلاثة أشهر المنتهية في		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		
٣٣٠.٣٨٢	٢٠٨.٠٤٩	١.٣٨.٩٥٨	١.٦٧.٦٥٦	(٢/٣)	إيرادات النشاط أرباح بيع أوراق مالية
٢٧.٠٨٦	٤٧.٠٥٧	٤٤٣.٤٦٩	٣٤٠.٠٢٠		عائد استثمارات في أوراق مالية
٣٨٨.٧٦٤	٣٠٠.٩٣٦	١.١٩٥.٤٥٩	٩٦٢.٣٥٣	(٣/٣)	عائد أدون خزائنة
--	--	--	--		عائد استرداد وثائق صناديق استثمار
١٥٠.٨٦١٧	(٢.٤٨٦.٩٣٨)	٢.٨٦٧.٤٥٢	(١.٩٢٦.٤٢٥)	(٤/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
٢٧.٧٥٨	٢٣.٧٠٠	٧٠.٠٦٥	٧١.٤٨٠	(٥/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
--	--	--	(٤.٣٦٥.٦٠٠)	(١٢.٦/٣)	اضمحلال استثمارات متاحة للبيع
٢.٢٨٢.٦٠٧	(١.٩٠٧.١٩٦)	٥.٦١٥.٤٠٣	(٣.٢٤٧.٥١٦)		اجمالي (خسائر) إيرادات النشاط
(يخصم) :					
(٧٣٦.٦٩٩)	(٧٨٦.٠٩٩)	(٢.١٥٠.٣٤٧)	(٢.٣٦٧.٦٩٩)	(١٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٢٠.٥٥٢)	(١١٣.٨٠٨)	(٤٠١.٢٢١)	(٣٩٧.٦٠٥)		رواتب وبدلات حضور مجلس الإدارة
(١٧.٠٩٧)	(١٦.٦٣٣)	(٤٨.٢٠١)	(٥٠.٦١٦)		إهلاك الأصول الثابتة
--	--	--	--		اضمحلال أصول متاحة للبيع
(٨٧٤.٣٤٨)	(٩١٦.٥٤٠)	(٢.٥٩٩.٧٦٩)	(٢.٨١٥.٩٢٠)		إجمالي المصروفات
١.٤٠٨.٢٥٩	(٢.٨٢٣.٧٣٧)	٣.٠١٥.٦٣٤	(٦.٠٦٣.٤٣٦)		صافي (خسائر) أرباح النشاط
يضاف :					
(٨٥١٤)	٣.٨٦٦	٦.٤٤١	١٤.٩٨١		عوائد دائنة
		--	--		أرباح رأسمالية
		--	--		إيرادات متنوعة
١.٣٩٩.٧٤٥	(٢.٨١٩.٨٧٠)	٣.٠٢٢.٠٧٥	(٦.٠٤٨.٤٥٥)		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
(يخصم) :					
(١٢٤.٠٦١)	١٧٥.٨٢١	(١٨٩.١١٩)	(٢١٤.٥٥٠)	(١/٢٢)	ضرائب الدخل
(٢.٨٥٠)	(٢.٣٥٠)	(٥.٦٥٦)	(٤.٧٠٠)	(١٨)	الضرائب المؤجلة
١.٢٧٢.٨٣٤	(٢.٦٤٦.٣٩٩)	٢.٨٢٧.٣٠٠	(٦.٢٦٧.٧٠٥)		صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضرائب
		٠,٢٧	(٠,٦٠)	(١٩)	نصيب السهم في صافي (خسائر) أرباح الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ليلى حسين خيرى

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمدا

مراقب الشئون المالية

عبد الرازق رمضان القطان

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

الثلاثة أشهر المنتهية في		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		
١ ٢٧٢ ٨٣٤	(٤ ٢٨٢ ٩٤٨)	٢ ٨٢٧ ٣٠٠	(٦ ٢٦٧ ٧٠٥)		صافي (خسائر) أرباح الفترة
--	--	--	(٥٣٤ ٩٢٦)	(١٢، ٦/٣)	الدخل الشامل الأخر
١ ٢٧٢ ٨٣٤	(٤ ٢٨٢ ٩٤٨)	٢ ٨٢٧ ٣٠٠	(٦ ٨٠٢ ٦٣١)		فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
					إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ليلى حسين خيرى

نائب المدير العام

أشرف محافظ محمد

مراقب الشئون المالية

عبد الرازق رمضان القطان

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن التمسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

	رأس المال	جنيته مصري	احتياطي قانوني	جنيته مصري	احتياطي عام	جنيته مصري	صافي (خسائر) مرحلية	جنيته مصري	صافي (خسائر) أرباح السنة/الفترة	جنيته مصري	الدخل الشامل الأخر	جنيته مصري	الإجمالي	جنيته مصري
	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٦١٦٤٥	٢١٨٩٨٧	--	٤١٦٠٧٦٠	--	(٢١٨٩٨٧)	(٤١٦٠٧٦٠)	٤٣٧٩٧٤٧	٨٨٤٨٦٩٢	٨٨٤٨٦٩٢	١٠٣٦٤١٧٩٦	٢٨٢٧٣٠٠	٢٨٢٧٣٠٠
	--	--	--	--	--	--	--	--	٢٨٢٧٣٠٠	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	--	--	--	--	٢٨٢٧٣٠٠	--	--	--	٢٨٢٧٣٠٠	٢٨٢٧٣٠٠
	--	--	--	--	--	--	--	--	٢٨٢٧٣٠٠	--	--	--	٢٨٢٧٣٠٠	٢٨٢٧٣٠٠
	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٨٠٦٣٢	٢٤٨٠٦٣٢	١٦٠٩٦٣٠	(١٥٢٩٧١٥٨)	١٦٠٩٦٣٠	(١٥٢٩٧١٥٨)	٤٠٠٧٨٦	٨٨٤٨٦٩٢	٨٨٤٨٦٩٢	١٠٦٦٤٩٠٨٢	٢٨٢٧٣٠٠	١٠٥٤٦٩٠٩٦	١٠٥٤٦٩٠٩٦
	--	٢٠٠٣٦٤	--	--	٣٨٠٦٩٢٢	--	--	(٢٠٠٣٦٤)	(٣٨٠٦٩٢٢)	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	--	--	--	--	(٢٠٠٣٦٤)	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	--	--	--	--	(٢٠٠٣٦٤)	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	--	--	--	--	(٢٠٠٣٦٤)	--	--	--	--	--
	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٦٨٠٩٩٦	٢٦٨٠٩٩٦	١٦٠٩٦٣٠	(١١٤٩٠٢٣٦)	١٦٠٩٦٣٠	(١١٤٩٠٢٣٦)	٨٨٤٨٦٩٢	٨٨٤٨٦٩٢	٨٨٤٨٦٩٢	١٠٦٦٤٩٠٨٢	٢٨٢٧٣٠٠	١٠٥٤٦٩٠٩٦	١٠٥٤٦٩٠٩٦

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
إيلي حسين خيري

نائب المدير العام
أشرف حافظ محمد

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

مرافق الشؤون المالية
عبد الرازق رمضان القطان

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

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	رقم الإيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٠٢٢٠٧٥	(٦٠٤٨٤٥٥)		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب يتم تسويته بـ : إهلاك الاصول الثابتة عوائد دائنة
٤٨٢٠١	٥٠٦١٦	(١٤)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
(٦٤٤١)	(١٤٩٨١)	(٨)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
(٢٨٦٧٤٥٢)	١٩٢٦٤٢٥	(٩)	اضمحلال استثمارات متاحة للبيع
(٧٠٠٦٥)	(٧١٤٨٠)	(١٢٠٦/٣)	صافي التدفقات النقدية قبل التغيرات في الاصول والالتزامات المستخدمة في أنشطة التشغيل
--	٤٣٦٥٦٠٠		التغير في الاستثمارات المالية
١٢٦٣١٨	٢٠٧٧٢٥	(٨)	التغير في أذون الخزانة
(٦٠٦٨٤٤)	٥٤٣٩٥٨	(١١)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٨٦٠٩٦٣٥)	(٧٢٦٨٨٩١)	(١٦)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٤٦٩٥٢١)	(١٠٠٧٠٠٢)		ضرائب الدخل
٢٧٣٦	(٤٩٢٠١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٨٩١١٩)	(٢١٤٥٥٠)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٩٧٤٦٠٦٥)	(٧٧٨٧٩٦١)	(١٤)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
(٣٦٨٠٠)	(٨٥٩٧)	(١٢)	(مدفوعات) في شراء استثمارات مالية متاحة للبيع
(٩١٧٠٤٩)	--		مقبوضات من عوائد دائنة
٦٤٤١	١٤٩٨١		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٩٤٧٤٠٨)	٦٣٨٤		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(١٠٦٩٣٤٧٣)	(٧٧٨١٥٧٧)		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٠٧٨٤٧٥٦	٨٩٢٥٦٨٧	(٦٠١٦/٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
٩١٢٨٣	١١٤٤١١٠		

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ليلى حسين خيرى

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشئون المالية

عبد الرازق رمضان القطان

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 المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٨.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

تعد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين والتعليمات المحلية السارية، وبافتراض استمرارية الشركة، يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة / السنة 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 (١٤)

الضريبة المؤجلة - إيضاح رقم (١٨)

المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية - إيضاح رقم (٢١).

قياس القيم العادلة

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

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

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

٣- أهم السياسات المحاسبية

١/٣ عملة العرض والقياس وإثبات المعاملات بالدفاتر

١/١/٣ عملة العرض والقياس

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

٢/١/٣ إثبات المعاملات بالدفاتر

تسك 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.

٢/٣ تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بقائمة الدخل بتوزيعات أرباح الأسهم حينما يثبت حق الشركة في الحصول على مدفوعات هذه التوزيعات.
- 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.
- يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين القيمة الدفترية وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات و عمولات البيع.

٣/٣ أذون الخزائنة

يتم إثبات أذون الخزائنة بالقيمة الاسمية وتظهر بقائمة المركز المالي مستبعداً منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد.

٤/٣ 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 والخسائر .
كما يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع تلك الاستثمارات بقائمة الدخل.

٥/٣ وثائق صناديق الاستثمار

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

٦/٣ 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

- أ- استثمارات في أدوات حقوق الملكية:
- عندما يعترف بالتراجع في القيمة العادلة لاستثمار مالي متاح للبيع مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى مع وجود أدلة موضوعية على اضمحلال قيمة الأصل تستبعد الخسارة المجمعة التي تم الاعتراف بها مباشرة في بنود الدخل الشامل الأخرى سابقاً ويعترف بها بقائمة الدخل حتى وإن لم يتم استبعاد هذا الأصل المالي من الدفاتر .
 - يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في قائمة الدخل الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصفى بعد أى استهلاك أو سداد أى من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر .
 - لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في قائمة الدخل بالنسبة لأى استثمار في أداة حقوق ملكية موبواً كاستثمار متاح للبيع.
 - يتحدد اضمحلال الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع عندما يكون هناك انخفاض هام أو مستمر في قيمتها العادلة مقارنة بالتكلفة، كما يحتاج تحديداً ما إذا كان الانخفاض هاماً أو ممتداً إلى تقدير شخصي، للقيام بذلك تقوم الشركة بتقييم - ضمن عوامل أخرى - التذبذبات (Volatility) المعتادة لسعر السهم. بالإضافة إلى ذلك قد يكون هناك اضمحلال عندما يكون هناك دليل على وجود تدهور في الظروف المالية للشركة المستثمر فيها أو تدفقاتها النقدية التشغيلية والتمويلية، أو أداء الصناعة أو القطاع، أو التغييرات في التكنولوجيا.

ب- استثمارات في أدوات دين:

في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من الدخل الشامل الأخرى ويعاد الاعتراف بها بقائمة الدخل ويستمر استحقاق العائد بسعر العائد الفعلي الأصلي على القيمة الدفترية المخفضة للأصل، وفي حالة زيادة القيمة العادلة في استثمارات في أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل ترد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الدخل.

٧/٣ الاستثمارات المالية في شركات تابعة وشقيقة

الشركات التابعة

هي المنشأة التي تسيطر عليها شركة أخرى (الشركة الأم) وهي تشمل شركات الأفراد أيضاً، وعادة يكون للشركة الأم ملكية تزيد عن ٥٠% من حقوق التصويت ويؤخذ في الاعتبار وجود تأثير حقوق التصويت المستقبلية التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الوقت الحالي عند تقييم ما إذا كانت للشركة القدرة على السيطرة على الشركة التابعة.

الشركات الشقيقة

هي شركة يكون للمستثمر فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك للمستثمر وتتضمن أيضاً شركات الأفراد، وعادة ما يكون للشركة حصة ملكية من ٢٠% إلى ٥٠% حق التصويت.

يتم المحاسبة عن الشركات التابعة والشقيقة في القوائم المالية المستقلة بطريقة التكلفة، وفقاً لهذه الطريقة، تثبت الاستثمارات بتكلفة الاقتناء ويخصم منها أية خسائر اضمحلال في القيمة، ويتم تعديل القيمة الدفترية بهذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل ببند خسائر اضمحلال قيمة شركات تابعة وشقيقة وذلك لكل استثمار على حدة، ويتم رد قيمة الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة في قائمة الدخل في الفترة التي حدث بها الرد وبما لا يجاوز القيمة الدفترية الأصلية. تثبت توزيعات الأرباح في قائمة الدخل عند اعتماد توزيع هذه الأرباح وثبوت حق الشركة في التحصيل.

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 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 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 ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة.

١١/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو حكومي 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.

١٢/٣ 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%

١٣/٣ ضرائب الدخل

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

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

١٤/٣ 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.

١٥/٣ إجمالي الدخل الشامل

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

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

١٦/٣ التدفقات النقدية

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

١٧/٣ صندوق التأمين الخاص بالعمالين بالشركة

يتم تمويل صندوق العمالين المنشأ بقرار مجلس الإدارة في ١٩ يونية ١٩٩٧ بفائض 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.

١٨/٣ 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.

١٩/٣ 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.

٢٠/٣ الاحتياطي القانوني

يتم 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.

٢١/٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في كل من كبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضاً 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.

٢٢/٣ نصيب السهم من الأرباح

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

٢٣/٣ إدارة المخاطر المالية

تتمثل المخاطر المالية في المخاطر الناشئة عن تغير مستقبلي محتمل على واحد أو أكثر من : معدل فائدة محدد، أو سعر أداة مالية ، أو سعر الصرف الأجنبي ، أو جداول ومؤشرات الأسعار أو المعدلات ، أو التصنيف الائتماني، أو مؤشر الائتمان أو غير ذلك من المتغيرات ، شريطة أنه في حالة ما إذا كان المتغير غير مالي ألا يكون المتغير خاصاً بأى من طرفي العقد:

و يوضح هذا الإيضاح المعلومات والبيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالإخطار الوارد ذكرها اعلاة وتقوم الإدارة ممثلة في مجلس إدارة الشركة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر والسيطرة عليها.

وقد تم إعداد اللوائح الإدارية لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وأساليب الرقابة المستخدمة لمواجهة تلك المخاطر ، وتقوم الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دورى لتتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة.

ويتم تنمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر والتدرج الوظيفى والإجراءات الإدارية بطريقة تسمح لموظفى الشركة بتفهم دورهم ومسئولياتهم .

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

خطر الائتمان

هى خطر تسبب أحد أطراف أداة مالية فى خسارة مالية لطرف آخر نتيجة فشله فى تنفيذ تعهداته، وينشأ هذا الخطر من أرصدة الاستثمارات والمديونيات المستحقة على الأطراف ذات العلاقة وارصدة المدينون والنقدية.

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 بسمعة الشركة .

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

خطر السوق

هى خطر تذبذب القيمة العادية للأداة المالية أو تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب تغيرات سعر السوق . وتتكون مخاطر السوق من مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر 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 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.

٦- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
١١ ٧٨٢	٤ ٣٩٧	نقدية بالخرزينة
--	٤٩ ٧٦٨	حساب جاري - مصرف أبو ظبي - جنيه مصري
٥٩ ٩٥٢	١٠ ٠٠٠	حساب استثماري - مصرف أبو ظبي - جنيه مصري
٥٣ ٩٥٣	٢٩ ٩٤٥	حساب جاري - البنك التجاري الدولي - جنيه مصري
٨ ٨٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠	ودائع لأجل - مصرف أبو ظبي
٨ ٩٢٥ ٦٨٧	١ ١٤٤ ١١٠	

٧- أذون خزانة (بالصافي)

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

٨- الاستثمارات المالية

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

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٩/٣٠		اسم الورقة قطاع البنوك
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
١٠٠٥٥٥٠	١٣٠٠٠	١٠٨٠١٧٠	١٣٠٠٠	البنك التجاري الدولي - مصر
١٠٠٥٥٥٠		١٠٨٠١٧٠		
٨٧٠٩٨٠	٣٧٠٠٠	٨٠١٥١٣	٤٦٢٥٠	قطاع الخدمات المالية المجموعة المالية هيرميس القابضة
٨٧٠٩٨٠		٨٠١٥١٣		
٦١٧٤٠٠	٤٢٠٠٠٠	٤٨١٩٥٠	٢٥٥٠٠٠	قطاع السياحة والترفيه المصرية للمنتجات السياحية
٦١٧٤٠٠		٤٨١٩٥٠		
٨٩١٨٠٠	٩١٠٠٠	٢٨٢٥٠٠	٢٥٠٠٠	قطاع العقارات مجموعة طلعت مصطفى القابضة
٧٦٣٩٩٢	٤٠٠٠٠	٥٩٦٤٦٧	٢٧٥٠٠	السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار (سوديك)
٢٦٥٩٨٥	٣٥٩٤٣٩	٢٢٢٨٥٢	٣٥٩٤٣٩	الصعيد العامة للمقاولات
٨٨١٤٠٠	٢٢٦٠٠٠	٣٦١٥٠٠	١٥٠٠٠٠	بالم هيلز
٣٢٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٢٨٥٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	عامر جروب
٣١٧٧٠٧	٢٥٠٠٠	٤٦٦٠٤٠	٦١٠٠٠	مدينة نصر للاسكان و التعمير
٣٤٤٠٨٨٤		٢٢١٤٣٥٩		
١٥٢٦٨٠١	١١٠٠٠٠	٨٦٤٧٠٤	٧٧٨٣١	قطاع الغاز والبتروول الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
١٥٢٦٨٠١		٨٦٤٧٠٤		
١٠١٦٣٨١	٤٠٠٠٠	٦٧١٩٨١	٣٠٠٠٠	قطاع الكيماويات سبدي كرير للبتروكيماويات
٥٤٣٠٦٠	٣١٥٠٠	٢٦٤٦٠٠	٣١٥٠٠	المالية والصناعية المصرية
٧١٤٧٩٥	٩٠٥٩٥	٦٠٢٤٠٠	١٢٠٠٠٠	الصناعات الكيماوية - كيما
٥١٦٠٠٠	٢٤٠٠٠	٨٥٩٩٢٥	٢٧٥٠٠	ابو قير للأسمدة و صناعات الكيماوية
٢٧٩٠٢٣٦		٢٣٩٨٩٠٦		
١٢١٦٨٠٠	٢٠٠٠٠	٩٩٢٩١٠	٢٣٠٠٠	قطاع الموزعون وتجارة التجزئة العامة للصوامع والتخزين
١٢١٦٨٠٠		٩٩٢٩١٠		
١٤٧٩٠١	١٧٠٠٠٠	--	--	قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات الكابلات الكهربائية المصرية
١١٠٥٦٥٠	٧٥٠٠	١٣٢٨٢٥٠	٧٥٠٠	السويدي الكتريك
١٢٥٣٥٥١		١٣٢٨٢٥٠		
١٩٦٩٩٩٦٢		١٧٢٢٩٥٧٩		الاجمالي

٩- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٩/٣٠		اسم الصندوق
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
٦٢٦٠٤٠	٢٠٠٠	٦٩٧٥٢٠	٢٠٠٠	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
٦٢٦٠٤٠		٦٩٧٥٢٠		

١٠- حسابات مدينة مع أطراف ذوى علاقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
٢٦٠.٨٥١	٢٦٠.٨٥١
٢٦٠.٨٥١	٢٦٠.٨٥١

شركة أسبوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
٢١٢.٣٠٠	٢١٢.٣٠٠
١٠.٠٠٠	--
١٢.٥٠٠	١٢٤.٠٠٠
٨٨.٣٦٤	١٢٥.٠٩٨
٥.٨٩٤	--
--	٨٦٨.٤٨٧
٨٥.٦١٢	٧٦.٣٩٥
٢٦.٤٧٧	٢٧.٣٦٩
--	١٤.٥٠٠
٤٤١.١٤٧	١.٤٤٨.١٤٩

تأمينات لدى الغير
غطاء خطاب ضمان
مصروفات مدفوعة مقدماً
مديونيات عاملين
أرصدة مدينة أخرى
سمسار ام
الإيرادات المستحقة
مخزن مواد دعاية و اعلان
قيود تحت التسوية

١٢- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

٢٠١٧/١٢/٣١	اضمحلال	رد فروق تقييم	٢٠١٨/٩/٣٠
١١.٧٨١.٦١٣	(٤.٣٦٥.٦٠٠)	(٥٣٣.٩٢٦)	٦.٨٨٢.٠٨٦
٢٢.١٣١	--	--	٢٢.١٣١
٤.٢٧٣	--	--	٤.٢٧٣
١٠.٠٠٠	--	(١.٠٠٠)	٩.٠٠٠
٣٦.٣٧٥	--	--	٣٦.٣٧٥
٩١٧.٠٤٩	--	--	٩١٧.٠٤٩
١٢.٧٧١.٤٤١	(٤.٣٦٥.٦٠٠)	(٥٣٤.٩٢٦)	٧.٨٧٠.٩١٥

(*) استثمارات مقيمة بموجب دراسة القيمة العادلة.

١٣- استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصرى	%	جنيه مصرى	%
٨.٩٢٣.٧٣٦	٨٦,٦	٨.٩٢٣.٧٣٦	٨٦,٦
(٨.٩٢٣.٧٣٦)		(٨.٩٢٣.٧٣٦)	
--		--	
١٣.١٣٤.٢٤٢	٢٣,٣٦	١٣.١٣٤.٢٤٢	٢٣,٣٦
١٠.٩٥٦.٦٩١	٤٠,٩٦	١٠.٩٥٦.٦٩١	٤٠,٩٦
١٨.٠٠٧.٧٧٧	٢٩,١٥	١٨.٠٠٧.٧٧٧	٢٩,١٥
٢٠.٣٨٤.٦٩٨	٣٠,٨٥	٢٠.٣٨٤.٦٩٨	٣٠,٨٥
٦٢.٤٨٣.٤٠٨		٦٢.٤٨٣.٤٠٨	
٦٢.٤٨٣.٤٠٨		٦٢.٤٨٣.٤٠٨	

(*) خسائر الاضمحلال بكامل قيمة الاستثمار في شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء مثبتة بموجب دراسة القيمة العادلة للشركة.

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

الأصول الثابتة

إجمالي	سيارات		أجهزة كهربائية		أثاث		تجهيزات		مباني		أراضي	
	٢٠١٨	%٢٠	٢٠١٧	%٢٠	٢٠١٨	%١٠	٢٠١٧	%١٠	٢٠١٨	%٢	٢٠١٧	٢٠١٨
٣٣٤١٦٩١	٢٢٣٧٦٧	٢٩٤.٦٤	٨٥٩٧	١٥٩٩١١	٥٠٨١١٦	١٣٧١١٠.٣	٦٨٨٢٧٧	٧٨٤٧٣٠	٦٥٧.٠٣٦	٧٨٤٧٣٠	٧٨٤٧٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
٨٥٩٧	--	٨٥٩٧	--	١٥٩٩١١	--	١٣٧١١٠.٣	--	٧٨٤٧٣٠	٦٥٧.٠٣٦	--	٧٨٤٧٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
٣٣٥٠٢٨٨	٢٢٣٧٦٧	٣٠٢٦٦١	١٥٩٩١١	٥٠٨١١٦	١٣٧١١٠.٣	٦٨٨٢٧٧	٧٨٤٧٣٠	٦٥٧.٠٣٦	٧٨٤٧٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٧٨٤٧٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
١٧٦٦.٠١٦	٢٢٣٧٦٧	٢٣٤٨٣٢	١٥٨٥٣٩	٤٦٠٦٠.١	٦٨٨٢٧٧	--	--	--	--	--	--	٢٠١٨/٩/٣٠
٥٠٦١١٦	--	١٧٢٠.٨	٩٩٤	٦٥٢٤	٢٥٧٩٠	--	--	--	--	--	--	٢٠١٨/٩/٣٠
١٨١٦٦٣٢	٢٢٣٧٦٧	٢٥٢١٤٠	١٥٩٥٣٣	٤٦٧١٢٥	٧١٤.٦٧	--	--	--	--	--	--	٢٠١٨/٩/٣٠
١٥٣٣٦٥٦	--	٥٠٥٢١	٣٧٨	٤٠٩٩١	٦٥٧.٠٣٦	٧٨٤٧٣٠	٧٨٤٧٣٠	٧٨٤٧٣٠	٦٥٧.٠٣٦	٧٨٤٧٣٠	٧٨٤٧٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠

٢٠١٨/٩/٣٠ في الإهلاك في
صافي القيمة المكتوبة في ٢٠١٨/٩/٣٠

إجمالي	سيارات		أجهزة كهربائية		أثاث		تجهيزات		مباني		أراضي	
	٢٠١٧	%٢٠	٢٠١٦	%٢٠	٢٠١٧	%١٠	٢٠١٦	%١٠	٢٠١٧	%٢	٢٠١٦	٢٠١٧
٣٢٩٤٩١٥	٢٢٣٧٦٧	٢٦٣٢٨٤	٣٠٧٨٠	١٥٩٩١١	٤٩٢١٢٠	١٣٧١١٠.٣	٧٨٤٧٣٠	٦٥٧.٠٣٦	٧٨٤٧٣٠	٦٥٧.٠٣٦	٧٨٤٧٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
٤٦٧٧٦	--	٣٠٧٨٠	--	١٥٩٩١١	١٥٩٩٩٦	--	--	--	--	--	--	٢٠١٧/٩/٣٠
٣٣٤١٦٩١	٢٢٣٧٦٧	٢٩٤.٦٤	١٥٩٩١١	٥٠٨١١٦	١٣٧١١٠.٣	٦٨٨٢٧٧	٧٨٤٧٣٠	٦٥٧.٠٣٦	٧٨٤٧٣٠	٦٥٧.٠٣٦	٧٨٤٧٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
١٦٩٩٧٨٩	٢٢٣٧٦٧	٢١٥٢٤٦	١٥٦٩١٦	٤٤٩٩٧٣	٦٥٣٨٨٧	--	--	--	--	--	--	٢٠١٧/٩/٣٠
٦٦٢٢٧	--	١٩٥٨٦	١٦٢٣	١.٦٢٨	٣٤٣٩٠	--	--	--	--	--	--	٢٠١٧/٩/٣٠
١٧٦٦.٠١٦	٢٢٣٧٦٧	٢٣٤٨٣٢	١٥٨٥٣٩	٤٦٠٦٠.١	٦٨٨٢٧٧	--	--	--	--	--	--	٢٠١٧/٩/٣٠
١٥٧٥٦٧٥	--	٥٩٢٣٢	١٣٧٢	٤٧٥١٥	٦٨٢٨٢٦	٧٨٤٧٣٠	٧٨٤٧٣٠	٦٥٧.٠٣٦	٧٨٤٧٣٠	٦٥٧.٠٣٦	٧٨٤٧٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠

٢٠١٧/٩/٣٠ في الإهلاك في
صافي القيمة المكتوبة في ٢٠١٧/٩/٣٠

١٥- رأس المال

حدد رأس المال المصدر 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
٩ ٢٨٢ ٨٧٠	٩٢٨ ٢٨٧	٨,٨٤	شركة أسيوط الوطنية 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
١ ٧٨٣ ٣٠٠	١٧٨ ٣٣٠	١,٦٩	شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة (ذ.م.م)
٤ ٨٥٨ ٤٢٠	٤٨٥ ٨٤٢	٤,٦٣	مساهمون آخرون
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	%١٠٠	

١٦- دانون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٦٥ ٠٠٠	٣٢ ٥٠٠	مصرفات مستحقة
٣٩٥	١٩١	الضريبة المخصومه من المنبع
١٩ ٣٤٢	١٩ ٣٤٢	أرصدة دائنة أخرى
١٦ ٤٩٨	--	ضريبة كسب العمل
١٠١ ٢٣٥	٥٢ ٠٣٣	

١٧- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	
١ ٤٦٤ ٢٩٢	١ ٥٠٧ ٨٥٤	أجور ومرتببات
٢٣٠ ٤٧٠	٢٠٩ ٧٥٩	تراخيص ورسوم
--	٩٨ ٧٩١	مزايا عينية
--	٦٥٠٠	مصروفات غير عادية
٤٥٥ ٥٨٥	٥٤٤ ٧٩٥	مصاريف أخرى
٢ ١٥٠ ٣٤٧	٢ ٣٦٧ ٦٩٩	

١٨- الضرائب المؤجلة

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	
٣٠ ١٠٣	٣٣ ٨٩٥	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة
٥ ٦٥٦	٤ ٧٠٠	الضرائب المؤجلة عن الفترة - التزام
٣٥ ٧٥٩	٣٨ ٥٩٥	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة

١٩- نصيب السهم في صافي (خسائر) أرباح الفترة

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	
٢ ٨٢٧ ٣٠٠	(٦ ٢٦٢ ٧١١)	صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضرائب
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة
٠,٢٧	(٠,٦٠)	نصيب السهم من (الخسائر) الأرباح

٢٠- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

الاسم	طبيعة المعاملة	الرصيد	طبيعة الحساب	القوائم المالية
مصرف أبو ظبي الإسلامى - مصر	حساب استثمارى	١٠.٠٠٠	مدين	نقدية وأرصدة لدى البنوك
مصرف أبو ظبي الإسلامى - مصر	ودائع لأجل	١.٠٥٠.٠٠٠	مدين	نقدية وأرصدة لدى البنوك
شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية	نصيب شركة أسيوط في خسائر رأس مال المخاطر	٢٦٠.٨٥١	مدين	حسابات مدينة مع أطراف ذوى علاقة

٢١- المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية

تتمثل المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية التى تواجهها الشركة فيما يلى:

١/٢١ خطر الائتمان

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٢٦٠.٨٥١	٢٦٠.٨٥١	حسابات مدينة مع أطراف ذوى علاقة
٤٤١.١٤٧	١.٤٤٨.١٤٨	مدينون وأرصدة مدينة اخرى
١٩.٦٩٩.٩٦٢	١٧.٢٢٩.٥٧٩	استثمارات مالية
٨.٩٢٥.٦٨٧	١.١٤٤.١١٠	نقدية وأرصدة لدى البنوك

وتتمثل أعمار المدينون في التالي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
--	--	مستحق من ٦٠-٣١ يوم
٢٨٣.٠٨٤	١.٤٤٨.١٤٨	مستحق من ٩٠-٦١ يوم
١٧٣.٩٧٦	--	مستحق من ١٢٠-٩١ يوم
٢.٧٤٦.١٤٦	٢٦٠.٨٥١	مستحق أكثر من سنة

٢/٢١ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التى 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 لداننوا الشركة سيتم سدادها خلال فترة أقل من ٦ شهور.

أكثر من سنة	٦-١٢ شهر	أقل من ٦ شهور	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٧٢٤.٥٧٠	--	--	

٣/٢١ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم وعائد وأرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على عائد وأرباح ورقة مالية بذاتها، وطبقاً للسياسة الاستثمارية للشركة يتم اتباع 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 إدارة الشركة بمراجعة السياسة الاستثمارية بشكل دوري وفقاً لمستجدات السوق.
- تبين الإيضاحات أرقام (٨٠٧، ٩، ١٢، ١٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أنواع الاستثمارات وأنشطتها.

٤/٢١ خطر التغيير في أسعار الصرف

ويتمثل هذا الخطر في التغيرات في أسعار الصرف للعملة الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملة الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية ولا يوجد لدى الشركة أصول أو التزامات ذات طبيعة نقدية بالعملة الأجنبية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

٢٢- الموقف الضريبي

١/٢٢ ضرائب الدخل:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٢، تم الفحص والتسوية والسداد.
- 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.

٢/٢٢ 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.

٣/٢٢ ضريبة الدمغة:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٠، تم فحص الشركة وسداد ضريبة الدمغة المستحقة.
- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٧ لم يتم الفحص حتى تاريخه.

٤/٢٢ الضريبة العقارية:

- تقوم الشركة بسداد المستحق عليها وفقاً لآخر تقييم لمقر الشركة، وقد تم سداد الضريبة المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ دون خلاف مع المصلحة.

رئيس مجلس الإدارة

نائب المدير العام

مراقب الشؤون المالية

والعضو المنتدب




