

# مصطفى شوقي و شركاه

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية  
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

رقم الصفحة

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

مصطفى شوقي وشركاه

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 المجمعة المرافقة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٧ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة 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 المجمعة 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 يمكن اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة. تم تجميع القوائم المالية لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء "شركة مساهمة مصرية" (الشركة التابعة) في ٣١ مارس ٢٠١٧ والتي تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات آخر والذي جاء تقريره غير متحفظ بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠١٧.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٧ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية.

القاهرة فى : ١٠ مايو ٢٠١٧



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة المركز المالي المجمعة  
في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	رقم الإيضاح	الأصول
١٦ ٩٣١ ٩٤٧	٣ ٩٧٢ ٨٢٣	(٦)	الأصول المتداولة
—	٩ ١٥٠ ٠٢١	(٧، ٤/٣)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١٤ ٥٩٨ ٥٧٤	١٥ ٥٧٩ ٧٧٨	(٨، ٥/٣)	أذون خزائن (بالصافي)
٧٧٧ ٤٨٩	٧٩٧ ٨٠٦	(٩، ٦/٣)	الاستثمارات المالية
٢٦٠ ٨٥١	٢٦٠ ٨٥١	(١٠)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٢ ٢٥٧ ٧٢٨	٣ ٥٣٥ ٥١٥	(١١)	حسابات مدينة مع اطراف ذات علاقة
٢ ٦٤١ ١٧٧	٣ ٥٣٠ ٨١٢	(١٢)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٣ ٤٦٠ ٥٤٥	٥ ٦٥٤ ٧٩٣	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٠ ٩٢٨ ٣١١	٤٢ ٤٨٢ ٣٩٩		المخزون
			إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١١ ٩٤٤ ٩٩٣	١٢ ٨٦٢ ٠٤٢	(١٦، ٧/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٥٧ ٦٢٧ ٦٨١	٥٧ ٦٠٨ ١٤١	(١٧)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
١١ ٢١٧ ٦٧٧	١١ ١٣٩ ٠٠١	(١٨، ١٣/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨٠ ٧٩٠ ٣٥١	٨١ ٦٠٩ ١٨٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٢١ ٧١٨ ٦٦٢	١٢٤ ٠٩١ ٥٨٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المنفوع
٣ ٨٧١ ٢٧٥	٤ ٠٩٠ ٢٦٠	(٢٠)	الاحتياطيات
٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠		مصرفوات إصدار
(١٥٧ ٩٧٣ ٠٧٨)	(١٥٦ ٩٣٤ ٥٩٣)		خسائر) مرحلة
١ ٢٥٧ ٤٧٠	١ ٦٢٥ ٧٢٩		صافي أرباح (خسائر) الفترة / السنة
١١ ٥٢٧ ٩٧٧	١١ ٢٣٨ ٩٧٧	(٢١)	الدخل الشامل الأخر
(٣٦ ٠٩٩ ٨٥٦)	(٣٤ ٦٦٣ ١٢٧)		إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
(٢٠ ٧١٦ ٧٦٠)	(٢٠ ٦٩٨ ٠٢٥)	(٢٢)	حقوق الحصص غير المسيطرة
(٥٦ ٨١٦ ٦١٦)	(٥٥ ٣٦١ ١٥٢)		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٤ ٤٩٧ ٤١٣	٤ ٨٥٨ ٩١٥	(١٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٣٨٣	٢ ٣٨٣		بنوك دائنة
١٧٤ ٠٠٥ ٣٧٩	١٧٤ ٥٦١ ٣٣٤	(١٥)	قروض
١٧٨ ٥٠٥ ١٧٥	١٧٩ ٤٢٢ ٦٣٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٣٠ ١٠٣	٣٠ ١٠٣		التزامات ضريبية موجلة
٣٠ ١٠٣	٣٠ ١٠٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٢١ ٧١٨ ٦٦٢	١٢٤ ٠٩١ ٥٨٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
ليلى حسين خيرى

نائب المدير العام  
أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية  
علام الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧ ٣٤٦ ٣٣٢	٥ ٣٧١ ٦٦٩	(٣/٣)	إيرادات النشاط
١٥٧ ٣٤٦	٤٠١ ٣٢٤	(٣/٣)	صافي المبيعات
٢٢٩ ٤٣٤	١١٧ ٠٠٠	(٣/٣)	أرباح بيع أوراق مالية
٢٣١ ٢٠٤	٤٢٢ ٨٩٩	(٣/٣)	عائد استثمارات في أوراق مالية
١٥ ٥٥١	٢٠ ٣١٧	(٦/٣)	عائد أذون خزنة
٥٨٦ ٥٥٦	١ ١٦٨ ٦٤٧	(٥/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
٣٤٣ ٣٢٩	--		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
١ ٦١٨ ١١١	١٦٩ ٤٦٠		أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
١٠ ٥٢٧ ٨٦٣	٧ ٦٧١ ٣١٦		أرباح استثمارات في شركات شقيقة
			إجمالي الإيرادات
			بخصم:
( ٦ ٧٢٤ ٥٧٧ )	( ٤ ٣٠٣ ٠٨٦ )		تكلفة المبيعات
( ٩٨ ٤٨٩ )	( ٨١ ٧١٧ )		مصروفات البيع والتوزيع
( ١ ٠٧٠ ٤٠٠ )	( ٩٥٥ ٠٦٣ )		مصروفات إدارية وعمومية
( ١٥٧ ٩٩٩ )	( ١٥١ ٢٩٥ )		بدلات حضور مجلس الإدارة
( ٢٣ ٢٨٥ )	( ٢٢ ١٥٧ )		إهلاك الأصول الثابتة - إداري
( ٨ ٠٧٤ ٧٥٠ )	( ٥ ٥١٣ ٣١٨ )		اجمالي المصروفات
٢ ٤٥٣ ١١٣	٢ ١٥٧ ٩٩٨		صافي أرباح النشاط
			(بخصم) يضاف:
( ٦١٠ ٨٦٨ )	( ٥٥٥ ٩٥٥ )		مصروفات تمويلية
٢٦ ٨٧١	١٩ ٠٢٥		إيرادات متنوعة
٣١ ٥٧٢	٣٣ ٦١٧		عوائد دائنة
١ ٩٠٠ ٦٨٨	١ ٦٥٤ ٦٨٥		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
( ٢ ٢٦٨ )	( ١٠ ٢٢١ )		ضرائب الدخل على اذون الخزنة
( ٨١٣ )			الضريبة المؤجلة
١ ٨٩٧ ٦٠٧	١ ٦٤٤ ٤٦٤		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
١ ٩٥١ ٣٦٣	١ ٦٢٥ ٧٢٩		نصيب مساهمي الشركة الأم في صافي أرباح الفترة
( ٥٣ ٧٥٦ )	١٨ ٧٣٥		نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي أرباح (خسائر) الفترة
١ ٨٩٧ ٦٠٧	١ ٦٤٤ ٤٦٤		
٠,١٩	٠,١٥	(٢٣)	نصيب المسهم في صافي أرباح الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ليلى حسين خيرى

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية  
 "شركة مساهمة مصرية"  
 قائمة الدخل الشامل المجمعة  
 عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

<u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	<u>٢٠١٧/٣/٣١</u>	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٨٩٧ ٦٠٧	١ ٦٤٤ ٤٦٤		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
( ٣٤٣ ٣٢٩ )	--		<u>الدخل الشامل الأخر</u>
١ ٦٧٥ ٥٠٥	( ١٨٩ ٠٠٠ )		فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
١ ٣٣٢ ١٧٦	( ١٨٩ ٠٠٠ )	(٢١)	نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
٣ ٢٢٩ ٧٨٣	١ ٤٥٥ ٤٦٤		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 خيري



نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد



مراقب الشؤون المالية

علام الدين عبد الرحمن



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
 عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

إجمالي حقوق الملك	حقوق المصنوع غير المسيطر	إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم	الدخل الشامل الأخر	صافي أرباح (خسائر) الفترة / السنة	إجمالي مرصدة	مصرفيات أصل	إحتياطي علم	الإحتياطي القانوني	رأس المال
١ ٨٩٧ ٦٠٧	( ٥٢ ٧٥١)	١ ٩٥١ ٣٥٨	١ ٣٣٢ ١٧٦	١ ٩٥١ ٣٥٨	١ ٩٥١ ٣٥٨	١ ٩٥١ ٣٥٨	١ ٩٥١ ٣٥٨	٢ ٢١١ ٦٤٥	١ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
١ ٣٣٢ ١٧٦	( ٥٢ ٧٥١)	١ ٣٣٢ ١٧٦	١ ٣٣٢ ١٧٦	١ ٣٣٢ ١٧٦	١ ٣٣٢ ١٧٦	١ ٣٣٢ ١٧٦	١ ٣٣٢ ١٧٦	٢ ٢١١ ٦٤٥	١ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٣ ٢٢٩ ٧٧٣	( ٥٢ ٧٥١)	٣ ٢٧٢ ٥٢٤	١ ٣٣٢ ١٧٦	١ ٩٥١ ٣٥٨	١ ٩٥١ ٣٥٨	١ ٩٥١ ٣٥٨	١ ٣٣٢ ١٧٦	٢ ٢١١ ٦٤٥	١ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
( ٥١ ١٥٣ ١١٦)	( ٢٠ ٢٥٥ ١٥٧)	( ٢١ ٤٠٨ ٢٧٣)	١٥ ٤٩٧ ٠٠٢	١ ٩٥١ ٣٥٨	( ١٥٧ ٩٣٤ ٥٤٥)	٢١٦ ٥٠٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٢١١ ٦٤٥	١ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
( ٣٨ ٤٨٣)	--	( ٣٨ ٤٨٣)	--	--	( ٣٨ ٤٨٣)	--	--	--	--
( ١ ١٥٥ ٤٩٦)	( ٤١١ ٦٠٣)	( ١ ٥٦٧ ١٠٠)	--	--	( ١ ٥٦٧ ١٠٠)	--	--	--	--
( ٣ ٩٦٩ ٠٣٥)	--	( ٣ ٩٦٩ ٠٣٥)	--	( ٣ ٩٦٩ ٠٣٥)	--	--	--	--	--
( ٥ ١٢٤ ٥٢١)	( ٤٩١ ٦٠٣)	( ٥ ٦١٦ ١٢٤)	( ٣ ٩٦٩ ٠٣٥)	( ٣ ٩٦٩ ٠٣٥)	--	--	--	--	--
( ٥١ ٨١٦ ٦١٦)	( ٢٠ ٧١٦ ٧٦١)	( ٣١ ٠٩٤ ٨٥٦)	١١ ٥٢٧ ٩٧٧	١ ٢٥٧ ٤٧٠	( ١٥٧ ٩٣٤ ٠٧٨)	٢١٦ ٥٠٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٢١١ ٦٤٥	١ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
( ٥١ ٨١٦ ٦١٦)	( ٢٠ ٧١٦ ٧٦١)	( ٣١ ٠٩٤ ٨٥٦)	١١ ٥٢٧ ٩٧٧	١ ٢٥٧ ٤٧٠	( ١٥٧ ٩٣٤ ٠٧٨)	٢١٦ ٥٠٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٢١١ ٦٤٥	١ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
--	--	--	--	( ١ ٢٥٧ ٤٧٠)	١ ٢٥٧ ٤٧٠	--	--	--	--
١ ٢٤٤ ٤٦٤	١٨ ٧٣٥	١ ٢٦٥ ٢٠٩	--	١ ٢٦٥ ٢٠٩	١ ٢٦٥ ٢٠٩	--	--	٢١٨ ٩٨٥	--
( ١٨٩ ٠٠٠)	--	( ١٨٩ ٠٠٠)	--	١ ٢٦٥ ٢٠٩	--	--	--	--	--
١ ٤٥٥ ٤٦٤	١٨ ٧٣٥	١ ٤٧٤ ٢٠٩	( ١٨٩ ٠٠٠)	١ ٢٦٥ ٢٠٩	--	--	--	--	--
( ٥٥ ٣١١ ١٥٦)	( ٢٠ ٣٨٨ ٠٧٥)	( ٢١ ٦٩٩ ٢٣١)	١١ ٣٣٨ ٤٧٧	١ ٢٦٥ ٢٠٩	( ١٥٦ ٩٢١ ٥٦٣)	٢١٦ ٥٠٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٤٨٠ ٦٣٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة والنظر المنتدب  
 للنسب حسن عطية

رئيس اللجنة العام  
 لدراف حاتم

مراقب التدقيق المحيطة  
 علاء الدين عبد الرحمن

الإيضاحات المرتبطة بقائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة وتقرأ معها

٢٠١٦ في ١ يناير  
 التغيرات في حقوق الملكية  
 عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
 محمول إلى الأحتياطي القانوني  
 تموزت على الحساب المرتبة  
 الإجمالي الدخل الشامل  
 الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦  
 الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧  
 التغيرات في حقوق الملكية  
 عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧  
 محمول إلى الأحتياطي القانوني  
 الإجمالي الدخل الشامل  
 الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة التدفقات النقدية المجمعة  
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦/٠٣/٣١	٢٠١٧/٠٣/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٩٠٠٦٨٨	١٦٥٤٦٨٥		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٢٢٢٣٧٧	١٨١٨٤٠	(١٨)	يتم تسويته بـ:
( ١٥٥٥١)	( ٢٠٣١٧)	(٩)	إهلاك الأصول الثابتة
( ٥٨٦٥٥٦)	(١١٦٨٦٤٧)	(٨)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
٦١٠٨٦٨	٥٥٥٩٥٥		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
( ٢٤٢٣٢٩)	--		مصروفات تمويلية
(١٦١٨١١١)	(١٦٩٤٦٠)		أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
( ٣١٥٧٢)	(٣٣٦١٧)		(أرباح) خسائر استثمارات مالية في شركات شقيقة
( ٥٠٢٦٥)	(١٠٢٢١)		عوائد دائنة
٨٨٥٤٩	٩٩٠٢١٨		ضرائب الدخل المسددة
٤٤٩٩٦٨	١٨٧٤٤٣	(٨)	صافي التدفقات قبل التغيرات في الأصول والالتزامات المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٢٠٥٤٥٣٠١)	(٩١٥٠٠٢١)		التغير في الاستثمارات المالية
٧٤٨٧٣	(١٢٧٧٧٨٧)	(١١)	التغير في أذون الخزانة
(٩٧٦٣٥٧)	(٨٨٩٦٣٥)	(١٢)	التغير في العملاء و أوراق القبض
١٤٢٤٥٢٥٦	--	(١٠)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٤١٨٩٢٥)	(٢١٩٤٢٤٨)	(١٣)	التغير في حسابات مدينة مع أطراف ذات علاقة
٨٥٦٢١١	٣٦١٥٠٢	(١٤)	التغير في المخزون
(٦٢٢٥٧٢٦)	(١١٩٧٢٥٢٨)		التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٣٩١٤٨)	(١٠٣١٦٤)	(١٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٣١٥٧٢	٣٣٦١٧		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
٤٧٢٤٧٤	--		(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
--	(٩١٧٠٤٩)	(١٦)	مقبوضات من عوائد دائنة
٤٦٤٨٩٨	(٩٨٦٥٩٦)		مقبوضات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(٥٠٠٠٠٠)	--	(١٥)	(مدفوعات) في شراء استثمارات مالية متاحة للبيع
(٥٠٠٠٠٠)	--		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٦٢٦٠٨٢٨)	(١٢٩٥٩١٢٤)		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
١٥٦٩٦٧٦٥	١٦٩٣١٩٤٧		(مدفوعات) في قروض من البنوك
٩٤٣٥٩٣٧	٣٩٧٢٨٢٣	(٦،١٨/٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
			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

ليلى حسين خيرى  
ليلى

نائب المدير العام

أشرف حافظ

مراقب الشؤون المالية

علام 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)
١٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٤)
١٧	قروض	(١٥)
١٨	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)	(١٦)
١٨	استثمارات في شركات تابعة وشقيقة	(١٧)
١٩	الأصول الثابتة	(١٨)
٢٠	رأس المال	(١٩)
٢٠	الاحتياطات	(٢٠)
٢٠	الدخل الشامل الاخر	(٢١)
٢٠	حقوق الحصص غير المسيطرة	(٢٢)
٢١	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة	(٢٣)
٢١	المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة	(٢٤)
٢٢ - ٢١	المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية	(٢٥)
٢٣ - ٢٢	الموقف الضريبي	(٢٦)

## ١- نشأة الشركة

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

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

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

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

اعتمد مجلس إدارة الشركة اصدار القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ بتاريخ ١٠ مايو 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 وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة /الفترة المالية وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات المتعلقة تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:  
الأصول الثابتة - إيضاح رقم (١٨).  
المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية - إيضاح رقم (٢٥).

## قياس القيم العادلة

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

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

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

### 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 مارس ٢٠١٧:

#### نسبة المساهمة

%

٨٦,٦%

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

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

#### تأسيس الشركة

تأسست الشركة في ٣ نوفمبر ١٩٩٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ 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 فى القوائم المالية المجمعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية التى 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 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 وأثبتات المعاملات بالدفاتر

#### ١/٢/٣ عملة العرض والقياس

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

#### ٢/٢/٣ أثبات 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 إلى 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 تزيد الحصول على أرباح قصيرة الأجل .

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

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

### ٦/٣ وثائق صناديق الاستثمار

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

### ٧/٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تكون هناك النية للاحتفاظ بها لمدة غير محددة، وقد يتم بيعها استجابة للحاجة أو السيولة أو التغيرات في أسعار العائد أو الصرف أو الأسهم. عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي.

بعد القياس الأولى يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة المجمعة بفروق تلك الاستثمارات المالية المتاحة للبيع مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل وذلك حتى يتم استبعاد الأصل أو اضمحلال قيمته، وعندئذ يتم الاعتراف بقائمة الدخل بالأرباح أو الخسائر 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 ويعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل، ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

#### استثمارات في أدوات دين:

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

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 بغائمة 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 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".

### 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 بفائض حصة العاملين في الأرباح السنوية التي يتقرر توزيعها بعد استئصال الموزع من تلك الحصة نقداً، وكذا بما تساهم به الشركة في 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 في ١٦ مارس ١٩٩٨.

### ٢٠/٣ حصة العاملين في الأرباح

يكون للعاملين نصيب في 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 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 بناء 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 يوازي ٥% من الأرباح الصافية للشركة لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدراً 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 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.

### 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 لتتواءم مع متغيرات السوق و أنشطة الشركة.

و يتم 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 و أرصدة المدينون والنقدية.

### خطر السيولة

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

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

وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها و ذلك دون الأخذ في الاعتبار أية آثار غير عادية لا يمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية.

### خطر السوق

هي خطر تذبذب القيمة العادية للأداة المالية أو تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب تغيرات سعر السوق . و تتكون مخاطر السوق من مخاطر العملة و مخاطر سعر الفائدة و مخاطر الأسعار الأخرى.



#### خطر العملة

هي خطر تذبذب القيمة العادلة للأداة المالية أو تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب التغيرات في أسعار العملات الأجنبية المستقبلية .

#### خطر سعر الفائدة

هي خطر تذبذب القيمة العادلة 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 ندر 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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
٦١٣٨	٩٣٩٧١	نقدية بالخرزينة
٢٧٧٨٥٤	٩٨٠١٠٠	حسابات بالبنوك
١٥٦١٢٧٦٠	٢٧١٢٧٦٠	ودائع
١٠٣٥١٩٥	١٨٥٩٩٢	نقدية بالبريد
١٦٩٣١٩٤٧	٣٩٧٢٨٢٣	

٧- أذون الخزانة (بالصافي)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
--	٢٩٠٠٠٠٠	أذون خزانة استحقاق ثلاثة أشهر
--	٦٥٥٠٠٠٠	أذون خزانة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
--	٩٤٥٠٠٠٠	
--	(٢٩٩٩٧٩)	<b>يخصم</b>
--	٩١٥٠٠٢١	عوائد لم تستحق بعد

٨- الاستثمارات المالية

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٣/٣١		اسم الورقة
القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	
٤٣٣١٨٠	٢٢٠٠٠	٤٥٥٨٤٠	٢٢٠٠٠	<b>قطاع التشييد ومواد البناء</b>
٢٩٢٦٨٨	٢٢٦٤٢٣	٢٦٢٤١٠	٣٢٦٤٢٣	أسمنت سيناء
٦٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	٦٤٨٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	الصعيد العامة للمقاولات
١٥٥٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	١٥٥٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	بالم هيلز
٢٩٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٢٧٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	عامر جروب
١٧٩٠٨٦٨		١٧٩١٢٥٠		بورتو جروب
١٠٥٧٥٠٠	٩٠٠٠٠	٧٤٤٩٠٠	٦٥٠٠٠	<b>قطاع الاتصالات</b>
٧٩٠٩٠٠	١١٠٠٠٠	٧٤٦٩٠٠	١١٠٠٠٠	المصرية للاتصالات
٥٨٨٠٠٠	٧٠٠٠٠٠	٥٦٩٩٩٠	٧٧٠٠٠٠	جلوبال نيكوم القابضة
٢٤٣٦٤٠٠		٢٠٦١٧٩٠		أوراسكوم للاتصالات والإعلام
٧٥٤٢٦٠	١٣٠٠٠	١٠٢٧٩١٠	١٣٠٠٠	<b>قطاع الأغذية والمشروبات</b>
٦٧٥٦٣٠	٩٠٠٠	٨٨٢٠٠٠	٩٠٠٠	مطاحن شرق الدلتا
٦٢٧٢٠٠	١٠٠٠٠	٨٢٨١٠٠	١٠٠٠٠	مطاحن مصر العليا
٢٠٥٧١٩٠		٢٧٣٨٠١٠		مطاحن وسط وغرب الدلتا
١٠٢٣١٢٠	١٤٠٠٠	١٠٥٧٤٢٠	١٤٠٠٠	<b>قطاع البنوك</b>
٢٢٣٥٦٠	٢٧٠٠٠	٢٤٣٢٧٠	٢٧٠٠٠	البنك التجاري الدولي - مصر
١٢٤٦٦٨٠		١٣٠٠٦٩٠		البنك المصري لتنمية الصادرات
٦٧٣٩٩٢	٢٦٤٠٠	٨٦٠٦٤٠	٢٣٠٠٠	<b>قطاع الخدمات المالية</b>
٦٧٣٩٩٢		٨٦٠٦٤٠		المجموعة المالية هيرميس القابضة
٢٧٨٠٠٠	٣٥٠٠٠٠	٢٧٨٠٠٠	٣٥٠٠٠٠	<b>قطاع السياحة والترفيه</b>
٢٧٨٠٠٠		٢٧٨٠٠٠		المصرية للمنتجات السياحية
١١٤١٢٥٠	١٢٥٠٠٠	١١٤٧٥٠٠	١٢٥٠٠٠	<b>قطاع العقارات</b>
٨٦٥٩٥٠	٥٧٥٠٠	٩٣١٠٠٠	٧٠٠٠٠	مجموعة طلعت مصطفى القابضة
٢٠٠٧٢٠٠		٢٠٧٨٥٠٠		السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار (سوديك)

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٣/٣١		اسم الورقة
القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	
٧٣٩ ٨٠٠	١٠ ٠٠٠	٩٩٥ ٦٠٠	٩ ٥٠٠	قطاع الغاز والبتروول الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
٧٣٩ ٨٠٠		٩٩٥ ٦٠٠		
١ ٢١٦ ٩٤٠	٧١ ٠٠٠	١ ١٧٨ ٩٨٤	٦٠ ٠٠٠	قطاع الكيماويات ميدى كير للبتروكيماويات
٢٧٥ ٤٠٠	٣٠ ٠٠٠	٤٣٨ ١٦٦	٣١ ٥٠٠	المالية والصناعية المصرية
١ ٤٩٢ ٣٤٠		١ ٦١٧ ١٥٠		
٧١٠ ٤٠٠	٤٠ ٠٠٠	٩٤١ ١٤٨	٤٦ ٨٠٠	قطاع الموارد الأساسية العز لصناعة حديد التسليح
٧١٠ ٤٠٠		٩٤١ ١٤٨		
٨٦٧ ٩٠٠	٣٠ ٠٠٠	٧١١ ٦٠٠	٢٠ ٠٠٠	قطاع الموزعون وتجارة التجزئة العامة للصوامع والتخزين
٨٦٧ ٩٠٠		٧١١ ٦٠٠		
١٢٥ ٥٦٤	٢٣ ٥٥٨	٤٣ ٢٤٠	٤ ٠٠٠	قطاع تكنولوجيا المعلومات رابية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
١٢٥ ٥٦٤		٤٣ ٢٤٠		
٧٢ ٢٤٠	٨٤ ٠٠٠	٦٢ ١٦٠	٨٤ ٠٠٠	قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات الكابلات الكهربائية المصرية
٧٢ ٢٤٠		٦٢ ١٦٠		
١٤ ٥٩٨ ٥٧٤		١٥ ٥٧٩ ٧٧٨		

٩- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٣/٣١		اسم الصندوق
القيمة	عدد الوثائق	القيمة	عدد الوثائق	
٧٧٧ ٤٨٩	٢ ٧٨٧	٧٩٧ ٨٠٦	٢ ٧٨٧	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
٧٧٧ ٤٨٩		٧٩٧ ٨٠٦		

١٠- حسابات مدينة مع أطراف ذوى علاقة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
٢٦٠ ٨٥١	٢٦٠ ٨٥١	
٢٦٠ ٨٥١	٢٦٠ ٨٥١	

١١- العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	عملاء أوراق قبض
١ ٤٤٢ ٨٨٠	٣ ٤٥٥ ٧٠٠	
٨١٤ ٨٤٨	٧٩ ٨١٥	
٢ ٢٥٧ ٧٢٨	٣ ٥٣٥ ٥١٥	

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
--	١٨٣ ٦٦٦	إيرادات مستحقة
١٢ ٥٠٠	١٦٥ ٢٨٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢١٢ ٣٠٠	٨٩٣ ٥٩١	تأمينات لدى الغير
٢٠٠ ٧٠٨	٢٦٥ ٣٩٨	موردين- دفعات مقدمة
٨٠ ٤٧١	١٥٤ ٥٣٩	مديونيات عاملين
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	غطاء خطابات ضمان
٢ ١٢٥ ١٩٨	١ ٨٥٨ ٢٣٠	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢ ٦٤١ ١٧٧</u>	<u>٣ ٥٣٠ ٨١٢</u>	

١٣- المخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
٢٨ ٤١١	١٣ ٢٧٦	مواد خام
٤٢ ٠٣٣	٤٥ ٠٧٤	وقود وزيوت
١ ٦٨٩ ٠٤٩	١ ٦٧٤ ٨٥٠	قطع غيار ومهمات
١ ٧٠١ ٠٥٢	٣ ٩٢١ ٥٩٣	إنتاج تام
<u>٣ ٤٦٠ ٥٤٥</u>	<u>٥ ٦٥٤ ٧٩٣</u>	

١٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
١٩٧ ٩٠٠	٢٠٧ ٦٠٢	عملاء دفعات مقدمة
٥ ٥٤٩	٥ ٥٤٩	موردين
٦٧ ٦١٠	١٣٩ ٠٠٠	مصرفات مستحقة
٣١٧	١٦	الضريبة المخصومة من المنبع
--	٢٤ ٥٥٠	ضريبة كسب العمل
٤ ٢٢٦ ٠٣٧	٤ ٤٨٢ ١٩٨	أرصدة دائنة أخرى
<u>٤ ٤٩٧ ٤١٣</u>	<u>٤ ٨٥٨ ٩١٥</u>	

١٥- قروض

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
١٧٤ ٠٠٥ ٣٧٩	١٧٤ ٥٦١ ٣٣٤
<u>١٧٤ ٠٠٥ ٣٧٩</u>	<u>١٧٤ ٥٦١ ٣٣٤</u>

مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (\*)

(\*) 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 ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ١٧٤ ٥٦١ ٣٣٤ جنيه مصري، وذلك بعد إضافة أعباء تمويل تقديرية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٥٥٥ ٩٥٥ جنيه مصري (إيضاح رقم - ٢٥).

١٦- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

٢٠١٦/١٢/٣١	شراء / (بيع)	فروق تقييم	٢٠١٧/٣/٣١	
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 الإسلامى للإستثمار العقارى (*)
١١ ٩٤٤ ٩٩٣	٩١٧ ٠٤٩	--	١٢ ٨٦٢ ٠٤٢	

(\*) استثمارات مقيمة بموجب دراسة القيمة العادلة.

١٧- استثمارات مالية فى شركات شقيقة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
١٥ ٧٦٢ ١٦٩	١٦ ٠٥٥ ٨٥٨	أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
٢٠ ٣٨٤ ٦٩٨	٢٠ ٥٠٥ ٤٣٢	أسيوط للتنمية الزراعية
٤ ٨٨٦ ٦٠٢	٤ ٨٦٨ ٢٢٥	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
١٦ ٥٩٤ ٢١٢	١٦ ١٧٨ ٦٢٦	الوطنية للتجارة والتنمية (أنتاد)
٥٧ ٦٢٧ ٦٨١	٥٧ ٦٠٨ ١٤١	

البيانات المالية الملخصة للشركات الشقيقة :

الشركة	إجمالي الأصول	إجمالي الالتزامات	إجمالي 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	١٢ ١٩٢ ٥٩٠	٣٠٧ ٢٧٤	٨٧ ٢٨٤	(١٥٧ ١٤٥)	٤١%	٣١ مارس ٢٠١٧
الوطنية للتجارة والتنمية (أنتاد)	٦٦ ١٥٣ ٦٥٧	١٠ ٦٥٢ ٣٦٧	٢ ٨٥٢ ٥٧٦	--	٢٩,١٥%	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"  
 الإفصاحات السنوية المجمعة عن التكلفة المبررة المتكبدة في ٣١ مارس ٢٠١٧  
 الموقع الإلكتروني: [www.ejpt.com](http://www.ejpt.com)

١٨- الأصول الثابتة (بالمصري)-:

الإجمالي	وسائل نقل والتأجير	عدد وأوقات	إجهزة كهربائية	أثاث	تجهيزات	ألات ومعدات	مباني	الأرض	٣١ مارس ٢٠١٧
٢٢ ٤٣٨ ٢٥٢	١ ٥٢٦ ٩٨٩	٧٨٥ ٠٦٤	٢٦٣ ٥٨٤	٤٤٥ ٣٠٢	٤٩٢ ١٢٠	٧ ٠٠٩ ٣٩٧	٣ ٨٥٣ ٢٠٢	٨ ٠٦٢ ٥٩٤	تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠١٧
١٠٣ ١٦٤	-	٣٦٥	٦ ٨٠٦	-	١٥ ٩٩٥	٧٩ ٩٩٨	-	-	الإحصاءات خلال الفترة
٢٢ ٥٤١ ٤١٦	١ ٥٢٦ ٩٨٩	٧٨٥ ٤٣٩	٢٧٠ ٣٩٠	٤٤٥ ٣٠٢	٥٠٨ ١١٥	٧ ٠٨٩ ٣٩٥	٣ ٨٥٣ ٢٠٢	٨ ٠٦٢ ٥٩٤	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٧
( ١١ ٢٢٠ ٥٧٥)	( ١ ٣٩٥ ٦٠٨)	( ٦٨١ ٢٨٠)	( ٢١٥ ٢٤٦)	( ٣٨٤ ٣٨٧)	( ٤٤٩ ٩٧٣)	( ٦ ١٦٥ ٩٦٢)	( ١ ٨٦٨ ١١٩)	-	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧
( ١٨١ ٨٤٠)	( ٢١ ٢٥٥)	( ٦ ٥٤٣)	( ٥ ٥٥٥)	( ٤ ١٧١)	( ١ ٧٧٥)	( ١١٤ ١٥٣)	( ٢٧ ٨٨٨)	-	إهلاك التربة
( ١١ ٤٠٢ ٤١٥)	( ١ ٤١٦ ٨٦٣)	( ٦٨٧ ٨٢٣)	( ٢٢٠ ٨٠١)	( ٣٨٩ ٠٥٨)	( ٤٥١ ٧٤٨)	( ٦ ٣١٠ ١١٥)	( ١ ٩٢٦ ٠٠٧)	-	مجموع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٧
١١ ١٣٩ ٠٠١	١١٠ ١٢٦	٩٧ ٦٠٦	٤٩ ٥٨٩	٥٦ ٢٤٤	٥٦ ٣٦٧	٧٧٩ ٢٨٠	١ ٩٢٧ ١٩٥	٨ ٠٦٢ ٥٩٤	صافي تكلفة الأصل في ٣١ مارس ٢٠١٧
الإجمالي	وسائل نقل والتأجير	عدد وأوقات	إجهزة كهربائية	الأثاث	تجهيزات	ألات ومعدات	مباني	الأرض	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢١ ٩١٢ ٨٩٤	١ ٤١٨ ٨٧٤	٧٦٩ ٧٣٢	٢٣٤ ٧٩٦	٤٤٠ ٠٢١	٤٩٢ ١٢٠	٦ ٦٦٦ ٥٥٥	٣ ٨٢٨ ٢٠٢	٨ ٠٦٢ ٥٩٤	تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠١٦
٥٢٩ ١٣٢	١٠٨ ١١٥	١٥ ٣٣٢	٢٨ ٧٨٨	٩ ٠٥٥	-	٢٤٢ ٨٤٢	٢٥ ٠٠٠	-	الإحصاءات خلال السنة
( ٣ ٧٧٤)	-	-	-	( ٣ ٧٧٤)	-	-	-	-	الإستيفادات خلال السنة
٢٢ ٤٣٨ ٢٥٢	١ ٥٢٦ ٩٨٩	٧٨٥ ٠٦٤	٢٦٣ ٥٨٤	٤٤٥ ٣٠٢	٤٩٢ ١٢٠	٧ ٠٠٩ ٣٩٧	٣ ٨٥٣ ٢٠٢	٨ ٠٦٢ ٥٩٤	إجمالي الأصول الثابتة
( ١٠ ٤٦٩ ٣٠٢)	( ١ ٣١٠ ٥٨٨)	( ٦٥٥ ١٠٨)	( ١٩٤ ١٢٤)	( ٣٦٩ ٢٦٥)	( ٤٣٥ ٥٢٣)	( ٥ ٧٢٩ ٢٥٢)	( ١ ٧٢٥ ٢٨٢)	-	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٦
( ٧٥٥ ٠٤٧)	( ٨٥ ٠٢٠)	( ٢٦ ١٧٦)	( ٢١ ١٢٦)	( ١٨ ٨٣٦)	( ١٤ ٤٥٠)	( ٤٥٦ ٦١٠)	( ١٣٢ ٨٣٧)	-	إهلاك التربة
٣ ٧٧٤	-	-	-	٣ ٧٧٤	-	-	-	-	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
( ١١ ٢٢٠ ٥٧٥)	( ١ ٣٩٥ ٦٠٨)	( ٦٨١ ٢٨٠)	( ٢١٥ ٢٤٦)	( ٣٨٤ ٣٨٧)	( ٤٤٩ ٩٧٣)	( ٦ ١٦٥ ٩٦٢)	( ١ ٨٦٨ ١١٩)	-	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١١ ٢١٧ ٦٧٧	١٣١ ٢٨١	١٠٣ ٧٨٤	٤٨ ٣٣٨	٦٠ ٩١٥	٤٢ ١٤٧	٨١٣ ٤٣٥	١ ٩٥٥ ٠٨٣	٨ ٠٦٢ ٥٩٤	صافي تكلفة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

\* يوجد قيد على الأصول الثابتة لشركة الوجهة القبطي الوطنية للطوب الطلي ومواد البناء تقمط في الزمن المعزوي والتجزئي لمصلحة البنك الوطني كضمان للقروض الممنوحة للشركة (الإفصاح رقم ١٥).

\*\* لم يتم تسجيل بعض الأصول الثابتة الخاصة بشركة الوجهة القبطي الوطنية للطوب الطلي ومواد البناء (الشركة التابعة) بالشهر المعزوي والتي سبق شراءها من شركة نبي سوفيف للطوب الطلي ومواد البناء "تحت التصفية" ويعتقد إبتدائية وهي صدارة من (شخصي الإدارة ومكتب محيتمات الشركة بيني سوفيف) وقد تم البدء في إجراءات نقل الملكية خلال سنة ١٩٩٩ ثم توقفت الإجراءات خلال فترة إدارة الشركة السابقة، وجرى حلها التحاليل إجراءات نقل الملكية في نبي سوفيف.

١٩- 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
٩ ٢٨٢ ٨٧٠	٩٢٨ ٢٨٧	٨,٨٤
١٩ ٠٨٤ ٣٠٠	١ ٩٠٨ ٤٣٠	١٨,١٨
٢ ٠٠٥ ٠٠٠	٢٠٠ ٥٠٠	١,٩١
٦ ٦٤١ ٧٢٠	٦٦٤ ١٧٢	٦,٣٢
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	%١٠٠

مصرف أبوظبي الإسلامي- مصر  
شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية  
الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)  
شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية  
مساهمون آخرون

٢٠- الإحتياطيات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
٢ ٢٦١ ٦٤٥	٢ ٤٨٠ ٦٣٠
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠
٣ ٨٧١ ٢٧٥	٤ ٠٩٠ ٢٦٠

احتياطي قانوني  
احتياطي عام

٢١- الدخل الشامل الأخر

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
١٤ ١٦٤ ٨٢٦	١١ ٥٢٧ ٩٧٧
(١ ٥٢٧ ٥٤٨)	--
(٣٤٣ ٣٢٩)	--
(٧٦٥ ٩٧٢)	(١٨٩ ٠٠٠)
(٢ ٦٣٦ ٨٤٩)	--
١١ ٥٢٧ ٩٧٧	١١ ٣٣٨ ٩٧٧

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
الوطنية للزجاج والبلور (\*)  
القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية (\*\*)  
نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة  
فروق التقييم خلال الفترة / السنة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٢٢- 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	٢٠١٧/٣/٣١
١ ٣٤٠ ٠٠٠	١ ٣٤٠ ٠٠٠
٣٣ ٥٠٠	٣٣ ٥٠٠
(٢١ ٥٧٤ ٩٠١)	(٢٢ ٠٩٠ ٢٦٠)
(٥١٥ ٣٥٩)	١٨ ٧٣٥
(٢٠ ٧١٦ ٧٦٠)	(٢٠ ٦٩٨ ٠٢٥)

رأس المال المصدر  
علاوة اصدار  
خسائر) مرحلة  
أرباح (خسائر) الفترة / السنة

٢٣- نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
١ ٩٥١ ٣٦٣	١ ٦٢٥ ٧٢٩	نصيب مساهمي الشركة الأم في صافي أرباح الفترة
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
٠,١٩	٠,١٥	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة

٢٤- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

تتعامل الشركة مع بعض المساهمين وتتمثل طبيعة تلك المعاملات وأرصدها في ٣١ مارس ٢٠١٧ فيما يلي:

القوائم المالية	طبيعة الحساب	الرصيد	طبيعة المعاملة	الاسم
قروض	دائن	١٧٤ ٥٦١ ٣٣٤	قرض	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر
نقدية وأرصدة لدى البنوك	مدين	٩١ ٠٧٢	حساب استثماري	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر
نقدية وأرصدة لدى البنوك	مدين	٢١٢ ٧٦٠	ودائع لأجل	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر
حسابات مدينة مع أطراف ذوي علاقة	مدين	٢٦٠ ٨٥١	نصيب شركة أسيوط في خسائر رأس مال المخاطر	شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية

٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية التي تواجهها الشركة فيما يلي:

خطر الائتمان

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
٥ ١٥٩ ٧٥٦	٧ ٣٢٧ ١٧٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨٤ ٩٤٨ ٧٣٧	٩٥ ٩٩٨ ٩٥١	استثمارات مالية
١٦ ٩٣١ ٩٤٧	٣ ٩٧٢ ٨٢٣	نقدية وأرصدة لدى البنوك

وتتمثل أعمار المدينون في التالي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
--	٥٨٦ ٩٧٧	مستحق من ٦-٣١ يوم
٢٩٣ ٦٧٩	٩٢٠ ٩٦٦	مستحق من ٩٠-٦١ يوم
٩٢ ٩٧١	٣ ٥٣٥ ٥١٥	مستحق من ١٢٠-٩١ يوم
٢ ٢٥٤ ٥٢٧	٢ ٢٨٣ ٧٢٠	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.

أقل من سنة	٦-١٢ شهر	أقل من ٦ شهور
--	--	٤ ٨٥٨ ٩١٥ دلتون وأرصدة دلتنة أخرى



#### خطر السوق

تتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم وعائد وأرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على عائد وأرباح ورقة مالية بذاتها، وطبقاً للسياسة الاستثمارية للشركة يتم إتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر:

- 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، ٩، ١٦، ١٧) 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 اصول او التزامات ذات طبيعة نقدية بالعملة الأجنبية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

#### ٢٦- الموقف الضريبي

#### ١/٢٦ شركة القاهرة الوطنية للاستثمارات والأوراق المالية

##### أ) ضرائب الدخل:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٢، قامت مأمورية الضرائب بفحص حسابات الشركة على أساس فعلي، وبناءً على ما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية بمأمورية ضرائب الشركات المساهمة قامت الشركة بسداد الضرائب المستحقة عن تلك السنوات.
- تم إعداد الإقرار الضريبي عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ في ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتقديمه في المواعيد القانونية.

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

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

##### ج) ضرائب الدمغة:

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

##### د) الضرائب العقارية:

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

#### ٢/٢٦ شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب 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 المخصوصة 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 ٥٢٩ ٥٢٩ 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 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 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 موافاتنا 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.

