

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

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 المالى المجمع المرافقة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا القوائم المجمع 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 المجمع والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع 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 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 ٣١ مارس ٢٠١٨ والتي تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات آخر والذي جاء تقريره غير متحفظ بتاريخ ٢٢ ابريل 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 ٣١ مارس ٢٠١٨ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية.

القاهرة فى : ٧ مايو ٢٠١٨



شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالي المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	رقم الإيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول المتداولة
١١ ٦٩٧ ٠٣٤	١ ٢٢٠ ٢٠٧	(٦)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
--	٨ ٣٦٢ ٩١٨	(٧)	أذون خزائنة (بالصافي)
١٩ ٦٩٩ ٩٦١	٢١ ٢٩٧ ٨٥٣	(٨، ٥/٣)	الاستثمارات المالية
٦٢٦ ٠٤٠	٦٢٦ ٠٤٠	(٩، ٦/٣)	أستثمارات في وثائق صناديق استثمار
٢٦٠ ٨٥١	٢٦٠ ٨٥١	(١٠)	حسابات مدينة مع اطراف ذوي علاقة
٣ ٦١٧ ٨٨٠	٣ ٧٤٤ ١٩٩	(١١)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٢ ٧٤٦ ١٤٦	٤ ١٠٨ ٨٦١	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣ ٤٤٨ ٢٠١	٣ ٧٥٣ ٥٣٦	(١٣)	المخزون
٤٢ ٠٩٦ ١١٣	٤٣ ٣٧٤ ٤٦٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٢ ٧٧١ ٤٤٢	٧ ٨٧٠ ٩١٥	(١٤، ٧/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٥٨ ٠٨١ ٩٤٦	٦٢ ١١٥ ٦٥٦	(١٥، ٢/١/٣/)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
١٠ ٧٣٧ ٥٩٢	١٠ ٦٠٣ ١٩٠	(١٦، ١٣/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨١ ٥٩٠ ٩٨٠	٨٠ ٥٨٩ ٧٦١		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٢٣ ٦٨٧ ٠٩٣	١٢٣ ٩٦٤ ٢٢٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
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)		مرحلة (خسائر)
١ ٦٨٩ ٦٣٥	(١ ٠٣٤ ٩٠١)		صافي (خسائر)/أرباح الفترة/السنة
٩ ٢٢٢ ٨٩٦	١٠ ٢٢٣ ٢٨٦		الدخل الشامل الأخر
(٣٦ ٧١٥ ٣٠٢)	(٣٦ ٧٤٩ ٨١٣)		إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
(٢١ ٥٠٢ ٣٤٦)	(٢١ ٧٤١ ٩٥٩)	(١٩)	حقوق الحصص غير المسيطرة
(٥٨ ٢١٧ ٦٤٨)	(٥٨ ٤٩١ ٧٧٢)		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٢ ٩٥٠ ٩٢٦	٣ ٤٩٦ ١٧٧	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٣٨٣	٥٤١ ٢٤٩		بنوك دائنة
١ ٣٥٣ ١٢٤	١٧٨ ١٥٦		أوراق دفع
١٧٧ ٥٦٤ ٤١٣	١٧٨ ٢٠٤ ١٧١	(٢١)	قروض
١٨١ ٨٧٠ ٨٤٦	١٨٢ ٤١٩ ٧٥٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٣٣ ٨٩٥	٣٦ ٢٤٥	(١٦ / ٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٣ ٨٩٥	٣٦ ٢٤٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٢٣ ٦٨٧ ٠٩٣	١٢٣ ٩٦٤ ٢٢٦		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 ٢٠١٨

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	رقم الإيضاح	إيرادات النشاط
٥ ٣٧١ ٦٦٩	٥ ٢٥١ ٤٢٦	(٣/٣)	صافي المبيعات
٤٠١ ٣٢٤	١ ٠٦١ ٥٣٩	(٣/٣)	أرباح بيع أوراق مالية
١١٧ ٠٠٠	٢٨ ٠٠٠	(٣/٣)	عائد استثمارات في أوراق مالية
٤٢٢ ٨٩٩	٣٥٩ ٥٧٢	(٣/٣)	عائد أدون خزانة
٢٠ ٣١٧	--	(٦/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
١ ١٦٨ ٦٤٧	١ ٩٥٢ ٩٠٨	(٥/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
١٦٩ ٤٦٠	٢ ٤٩٨ ٣٩٦		أرباح (خسائر) استثمارات في شركات شقيقة
--	(٤ ٣٦٥ ٦٠٢)		خسائر إضمحلال استثمارات مالية في شركات متاحة للبيع
٧ ٦٧١ ٣١٦	٦ ٧٨٦ ٢٣٩		إجمالي الإيرادات
			يخصم:
(٤ ٣٠٣ ٠٨٦)	(٥ ٨٧٧ ٩٦٥)		تكلفة المبيعات
(٨١ ٧١٧)	(٧٦ ٣٤٣)		مصروفات البيع والتوزيع
(٩٥٥ ٠٦٣)	(١ ٠٦٤ ٢٤٧)		مصروفات إدارية وعمومية
(١٥١ ٢٩٥)	(٢٠٢ ٠٨١)		بدلات حضور مجلس الإدارة
(٢٢ ١٥٧)	(٢٧ ٠٥٢)	(١٦، ١٣/٣)	إهلاك الأصول الثابتة - إداري
(٥ ٥١٣ ٣١٨)	(٧ ٢٤٧ ٦٨٨)		اجمالي المصروفات
٢ ١٥٧ ٩٩٨	(٤٦١ ٤٤٩)		صافي أرباح النشاط
			(يخصم) يضاف:
(٥٥٥ ٩٥٥)	(٨٨٩ ٧٥٨)		مصروفات تمويلية
١٩ ٠٢٥	٤١ ١٤١		إيرادات متنوعه
٣٣ ٦١٧	٤٥ ٩٠٥		عوائد دائنة
--	--		تبرعات
١ ٦٥٤ ٦٨٥	(١ ٢٦٤ ١٦١)		صافي (خسائر) / أرباح الفترة قبل الضرائب
(١٠ ٢٢١)	(٨٠٠٣)		الضرائب على عوائد أدون الخزانة وتوزيعات الأرباح
--	(٢ ٣٥٠)	(١٦ / ٣)	الضريبة الموجبة
١ ٦٤٤ ٤٦٤	(١ ٢٧٤ ٥١٤)		صافي (خسائر) / الفترة بعد الضرائب
١ ٦٢٥ ٧٢٩	(١ ٠٣٤ ٩٠١)		نصيب مساهمي الشركة الأم في صافي (خسائر) / أرباح الفترة
١٨ ٧٣٥	(٢٣٩ ٦١٣)		نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي (خسائر) الفترة
١ ٦٤٤ ٤٦٤	(١ ٢٧٤ ٥١٤)		نصيب السهم في صافي (خسائر) / أرباح الفترة
٠,١٥	(٠,١٠)	(٢١)	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ليلى كحسين 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 اشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٨

<u>٢٠١٧/٣/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٣/٣١</u>	<u>رقم</u> <u>الإيضاح</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١ ٦٤٤ ٤٦٤	(١ ٠٣٤ ٩٠١)	صافى (خسائر) / أرباح السنة بعد الضرائب
--	(٥٣٤ ٩٢٥)	<u>الدخل الشامل الأخر</u> فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٨٩ ٠٠٠)	١ ٥٣٥ ٣١٥ (١٧/٣)	نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر فى الشركات الشقيقة
(١٨٩ ٠٠٠)	١ ٠٠٠ ٣٩٠	إجمالى الدخل الشامل الأخر
١ ٤٥٥ ٤٦٤	(٣٤ ٥١١)	إجمالى الدخل الشامل عن السنة

- 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 للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
 عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم	الدخل الشامل الآخر	صافي (خسائر) السنة	مصاريف إصدار	احتياطي عام	الاحتياطي القانوني	رأس المال	التغير في حقوق الملكية	
									جنية مصري	جنية مصري
(٥٨.٨١٦.١١١)	(٢٠.٧١٦.٧٦٠)	(٣٦.٩٩٨.٨٥٦)	١١.٥٢٧.٩٧٧	١.٢٥٧.٤٧٠	٢١٦.٥٠٠	١.٦٠.٩٦٣	٢.٢٢١.٦٤٥	١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢.٢٢١.٦٤٥	١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠
--	--	--	--	(١.٢٥٧.٤٧٠)	--	--	--	--	--	--
١.٦٤٤.٤٦٤	١٨.٧٢٥	١.٦٦٥.٧٢٩	--	١.٦٦٥.٧٢٩	--	--	--	--	--	--
(١٨٩.٠٠٠)	--	(١٨٩.٠٠٠)	(١٨٩.٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--
١.٤٥٥.٤٦٤	١٨.٧٢٥	١.٤٦٦.٧٢٩	(١٨٩.٠٠٠)	١.٦٦٥.٧٢٩	--	--	--	--	--	--
(٥٥.٣١١.١٥٢)	(٢٠.٦٩٨.٠٦٥)	(٣٤.٦٦٣.١٢٧)	١١.٣٣٨.٩٧٧	١.٦٦٥.٧٢٩	٢١٦.٥٠٠	١.٦٠.٩٦٣	٢.٤٨٠.٦٢٢	١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢.٤٨٠.٦٢٢	١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠
(٥٨.٢١٧.٦٤٨)	(٢١.٥٠٦.٣٤٦)	(٣٦.٧١٥.٣٠٦)	٩.٢٢٢.٨٩٦	١.٦٨٩.٦٣٥	٢١٦.٥٠٠	١.٦٠.٩٦٣	٢.٤٨٠.٦٢٢	١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢.٤٨٠.٦٢٢	١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠
--	--	--	--	(١.٦٨٩.٦٣٥)	--	--	--	--	--	--
(١.٢٧٤.٥١٤)	(٢٢٩.٦١٣)	(١.٥٠٤.٩٠١)	--	(١.٥٠٤.٩٠١)	--	--	--	--	--	--
١.٠٠٠.٣٩٠	--	١.٠٠٠.٣٩٠	١.٠٠٠.٣٩٠	--	--	--	--	--	--	--
(٢٧٤.٦٢٤)	(٢٢٩.٦١٣)	(٥٠٤.٥١١)	١.٠٠٠.٣٩٠	(١.٥٠٤.٩٠١)	--	--	--	--	--	--
(٥٨.٤٩١.٧٧٢)	(٢١.٧٤١.٩٥٩)	(٣٦.٧٤٩.٨١٢)	١٠.٢٢٣.٢٨٦	(١.٥٠٤.٩٠١)	٢١٦.٥٠٠	١.٦٠.٩٦٣	٢.٦٨٠.٩٩٦	١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢.٦٨٠.٩٩٦	١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠

- الإيضاحات المرتبطة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة ولتصوب المنتدب
 السيد حسين خيري

نائب المدير العام
 أشرف حاتم محمد

مراقب الشؤون المالية
 علام الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التدفقات النقدية المجمعة
 عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٦٥٤ ٦٨٥	(١ ٢٦٤ ١٦١)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح (خسائر) السنة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ:
١٨١ ٨٤٠	١٥٤ ٢١٦	(١٥)	إهلاك الأصول الثابتة
(٢٠ ٣١٧)	--	(٨)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
(١ ١٦٨ ٦٤٧)	(١ ٩٥٢ ٩٠٨)	(٧)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
٥٥٥ ٩٥٥	٨٨٩ ٧٥٨		مصروفات تمويلية
(١ ١٦٩ ٤٦٠)	(٢ ٤٩٨ ٣٩٦)		(أرباح) خسائر استثمارات مالية في شركات شقيقة
--	٤ ٣٦٥ ٦٠٢		الإضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
(٣٣ ٦١٧)	(٤٥ ٩٠٥)		عوائد دائنة
١ ٠٠٠ ٤٣٩	(٣٥١ ٧٩٤)		صافي التدفقات قبل التغيرات في الأصول والالتزامات المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٩ ١٥٠ ٠٢١)	(٨ ٣٦٢ ٩١٨)	(٧)	التغير في اذون الخزينة
١٨٧ ٤٤٣	٣٥٥ ٠١٦	(٨)	التغير في الاستثمارات المالية
(١ ٢٧٧ ٧٨٧)	(١ ٢٦ ٣١٩)	(١١)	التغير في العملاء و أوراق القبض
(٨٨٩ ٦٣٥)	(١ ٣٦٢ ٧١٥)	(١٢)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢ ١٩٤ ٢٤٨)	(٣٠٥ ٣٣٥)	(١٣)	التغير في المخزون
٣٦١ ٥٠٢	٥٤٥ ٢٥١	(٢٠)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
--	(١ ١٧٤ ٩٦٨)		التغير في أوراق الدفع
(١٠ ٢٢١)	(٨ ٠٠٣)		ضرائب الدخل المسددة
(١ ١ ٩٧٢ ٥٢٨)	(١٠ ٧٩١ ٧٨٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٠٣ ١٦٤)	(١٩ ٨١٣)	(١٦)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
٣٣ ٦١٧	٤٥ ٩٠٥		مقبوضات من عوائد دائنة
(٩١٧ ٠٤٩)	--		(مدفوعات) في مقبوضات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(٩٨٦ ٥٩٦)	٢٦ ٠٩٢		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	(٢٥٠ ٠٠٠)	(٢١)	(مدفوعات) في قروض من البنوك
--	(٢٥٠ ٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٢ ٩٥٩ ١٢٤)	(١١ ٠١٥ ٦٩٣)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٦ ٩٣١ ٩٤٧	١١ ٦٩٤ ٦٥١		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣ ٩٧٢ ٨٢٣	٦٧٨ ٩٥٨	(٦٠١٨/٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
			- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.
			وتتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
٣ ٩٧٢ ٨٢٣	١ ٢٢٠ ٢٠٧		نقدية وأرصدة لدى البنوك
--	(٥٤١ ٢٤٩)		بنوك دائنة
٣ ٩٧٢ ٨٢٣	٦٧٨ ٩٥٨		

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ليلى حسين خيرى

كاتب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشئون 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.

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

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

اعتمد مجلس ادارة الشركة اصدار القوائم المالية الدورية المجمعة عن الثلاثة اشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٨ بتاريخ ٧ مايو 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 وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة/الفترة المالية وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات المتعلقة تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:
الأصول الثابتة - إيضاح رقم (١٦).
المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية - إيضاح رقم (٢٤).

قياس القيم العادلة

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

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

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

٣- ملخص بأهم بالسياسات 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

%

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 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 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 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 الأضمحلال في الشركات التابعة ضمن القوائم المالية المجمعة.

٢/٣ عملة العرض والقياس وإثبات 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 إثباتها باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيمة العادلة.

٣/٣ تحقق الإيراد

يعترف بالإيراد وذلك عندما :

- (أ) يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة الى الشركة.
- و (ب) يمكن قياس الإيراد بدرجة يعتمد عليها.

وذلك وفقا للأسس التالية :

- يعترف بالعوائد باستخدام معدل العائد الفعلي وهي طريقة حساب التكلفة المستهلكة لأصل مالي (أو مجموعة من الأصول المالية) وتوزيع إيراد العوائد على مدار عمر الأصل المالي.
- 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 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 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 معلنة 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 المتراكمة 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 المتراكمة 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 المتراكمة 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 إذا 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 بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك مناسباً، كما يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية ليتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي.

١٣/٣ الأصول الثابتة

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

معدل الإهلاك	الأصل
%٢	المباني
%٢٠	السيارات
%٢٠	أجهزة كهربائية
%١٠	الأثاث والمعدات المكتبية
%١٠	تجهيزات
%٢٠	الات ومعدات
%١٠	عدد ودوات

١٤/٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

١٥/٣ ضرائب الدخل

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

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

١٦/٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس 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 التغير في حقوق الملكية خلال الفترة والناجم 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 فى حكمها فى أرصدة النقدية بالخرزينة والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك والشهادات الإيداعية وأذون الخزانة وأوراق حكومية أخرى قابلة للخصم استحقاق ثلاثة أشهر فأقل من تاريخ الاقتناء.

١٩/٣ صندوق التأمين الخاص بالعمالين بالشركة

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

٢٠/٣ حصة العمالين فى الأرباح

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

٢١/٣ الاحتياطي العام

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

٢٢/٣ الاحتياطي القانوني

تم اقتطاع مبلغ 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 في السنة السابقة.

٢٦/٣ إدارة المخاطر المالية

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

و يوضح هذا الإيضاح المعلومات والبيانات 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 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 التي تتعرض لها الشركة.

خطر الائتمان

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

خطر السيولة

هى خطر تعرض المنشأة لصعوبات فى مواجهة تعهداتها المرتبطة بالتزاماتها المالية.

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

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

خطر السوق

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

خطر العملة

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

خطر سعر الفائدة

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

٤- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فان القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ إعداد القوائم المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٥- أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

- تقوم إدارة الشركة بالعمل على تحقيق أهداف وسياسات إدارة رأس مال الشركة والتي تتضمن ما يلي:
- تحقيق الاستغلال الأمثل لموارد الشركة في إقتناء وتدوير الأوراق المالية التي تدر عائد مقبول وتتمتع بدرجة عالية من الأمان وإنخفاض المخاطر.
 - التأكد من الالتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعة لحماية الاستثمار.
 - التأكد من الالتزام بالإجراءات والقواعد التي تصدرها البورصة المصرية والهيئة العامة للرقابة المالية، ومعايير المحاسبة المصرية.
 - التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٦- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
١٤ ٢٣٨	١٦٤ ٩١٠	نقدية بالخرزينة
٨٧٢ ٤٥٣	٤٨٩ ٥٦١	حسابات البنوك
١٠ ٨٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	ودائع
١٠ ٣٤٣	٦٥ ٧٣٦	نقدية بالبريد
<u>١١ ٦٩٧ ٠٣٤</u>	<u>١ ٢٢٠ ٢٠٧</u>	

٧- أذون خزائنه (بالصافى)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
--	٨ ٩٠٠ ٠٠٠	أذون خزائنه - استحقاق ثلاثة أشهر
--	(٥٣٧ ٠٨٢)	<u>يخصم</u>
--	<u>٨ ٣٦٢ ٩١٨</u>	عوائد لم تستحق بعد

٨- الاستثمارات المالية

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٣/٣١		اسم الورقة
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
قطاع التشييد ومواد البناء				
٣٦٦ ٣٠٠	٢٢ ٠٠٠	٢٧٨ ٥٢٠	٢٢ ٠٠٠	أسمنت سيناء
٢٦٥ ٩٨٥	٣٥٩ ٤٣٩	٢٧٦ ٧٦٨	٣٥٩ ٤٣٩	الصعيد العامة للمقاولات
٨٨١ ٤٠٠	٢٢٦ ٠٠٠	٧٦٦ ٥٠٠	١٥٠ ٠٠٠	بالم هيلز
٣٢٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٦٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	عامر جروب
٣١٧ ٧٠٧	٢٥ ٠٠٠	٤٨٢ ٤٠٠	٤٠ ٠٠٠	مدينة نصر للاسكان
<u>٢ ١٥١ ٣٩٢</u>		<u>٢ ١٦٤ ١٨٨</u>		
قطاع الاتصالات				
٦٧١ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	٦١٨ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	المصرية للاتصالات
٩٠٠ ٣٦٠	١٢٢ ٠٠٠	٨٠١ ٥٤٠	١٢٢ ٠٠٠	جلوبال تليكوم القابضة
٦٤٨ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	٧٨٣ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	أوراسكوم للاتصالات والإعلام
<u>٢ ٢١٩ ٣٦٠</u>		<u>٢ ٢٠٢ ٥٤٠</u>		
قطاع الأغذية والمشروبات				
١ ١٢٧ ٨٨٠	١٢ ٠٠٠	١ ٣٢٩ ٣٦٠	١٢ ٠٠٠	مطاحن شرق الدلتا
١ ٣١١ ١٢٠	٩ ٠٠٠	١ ٤٠٠ ٧٠٠	١٠ ٠٠٠	مطاحن مصر العليا
١ ١٢١ ٥٠٠	١٠ ٠٠٠	١ ٤٦٧ ١٠٠	١٠ ٠٠٠	مطاحن وسط وغرب الدلتا
<u>٣ ٥٦٠ ٥٠٠</u>		<u>٤ ١٩٧ ١٦٠</u>		
قطاع البنوك				
١ ٠٠٥ ٥٥٠	١٣ ٠٠٠	١ ١٥٧ ١٣٠	١٣ ٠٠٠	البنك التجاري الدولي- مصر
<u>١ ٠٠٥ ٥٥٠</u>		<u>١ ١٥٧ ١٣٠</u>		
قطاع الخدمات المالية				
٨٧٠ ٩٨٠	٣٧ ٠٠٠	٩٥٢ ٣٨٠	٣٧ ٠٠٠	المجموعة المالية هيرميس القابضة
<u>٨٧٠ ٩٨٠</u>		<u>٩٥٢ ٣٨٠</u>		
قطاع السياحة والترفيه				
٦١٧ ٤٠٠	٤٢٠ ٠٠٠	٢٤١ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	المصرية للمنتجات السياحية

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٣/٣١		اسم الورقة
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
٦١٧ ٤٠٠		٢٤١ ٠٠٠		
قطاع العقارات				
٨٩١ ٨٠٠	٩١ ٠٠٠	٥٧٢ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	مجموعة طلعت مصطفى القابضة
٧٦٣ ٩٩٢	٤٠ ٠٠٠	٦٧٨ ٥٠٠	٢٥ ٠٠٠	السادس من اكتوبر للتنمية والاستثمار (سوديك)
١ ٦٥٥ ٧٩٢		١ ٢٥٠ ٥٠٠		
قطاع الغاز والبتروول				
١ ٥٢٦ ٨٠١	١١٠ ٠٠٠	١ ٨٣٤ ٢٠٠	١٨٠ ٠٠٠	الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
١ ٥٢٦ ٨٠١		١ ٨٣٤ ٢٠٠		
قطاع الكيماويات				
١ ٠١٦ ٣٨١	٤٠ ٠٠٠	٨٩٠ ٧٠٠	٣٠ ٠٠٠	سيدي كرير للبتروكيماويات
٥٤٣ ٠٦٠	٣١ ٥٠٠	٥٠٣ ٠٥٥	٣١ ٥٠٠	المالية والصناعية المصرية
٧١٤ ٧٩٥	٩٠ ٥٩٥	٨٥٦ ٨٠٠	١٢٠ ٠٠٠	الصناعات الكيماوية - كيما
٥١٦ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠	١ ١٧٣ ٢٧٠	٣٧ ٠٠٠	ابو قير للأسمدة و صناعات الكي
٢ ٧٩٠ ٢٣٦		٣ ٤٢٣ ٨٢٥		
قطاع الموارد الأساسية				
٨٣١ ٦٠٠	٤٠ ٠٠٠	٦٦٢ ٢٥٠	٢٥ ٠٠٠	العز لصناعة حديد التسليح
٨٣١ ٦٠٠		٦٦٢ ٢٥٠		
قطاع الموزعون وتجارة التجزئة				
١ ٢١٦ ٨٠٠	٢٠ ٠٠٠	١ ٥٣٦ ٤٠٠	٢٣ ٠٠٠	العامة للصوامع والتخزين
١ ٢١٦ ٨٠٠		١ ٥٣٦ ٤٠٠		
قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات				
١٤٧ ٩٠٠	١٧٠ ٠٠٠	١٥٩ ٨٠٠	١٧٠ ٠٠٠	الكابلات الكهربائية المصرية
١ ١٠٥ ٦٥٠	٧٥٠٠	١ ٥١٦ ٤٨٠	٧ ٠٠٠	السويدي الكتريك
١ ٢٥٣ ٥٥٠		١ ٦٧٦ ٢٨٠		
١ ٩٦٩ ٩٦٢		٢١ ٢٩٧ ٨٥٣		الاجمالي

٩- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٣/٣١		اسم الصندوق
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
٦٢٦ ٠٤٠	٢٠٠٠	٦٢٦ ٠٤٠	٢٠٠٠	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
٦٢٦ ٠٤٠		٦٢٦ ٠٤٠		

١٠- حسابات مدينة مع أطراف ذوي علاقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
٢٦٠ ٨٥١	٢٦٠ ٨٥١	
٢٦٠ ٨٥١	٢٦٠ ٨٥١	

١١- العملاء وأوراق القبض (بالصافى)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
٣ ٥٦٢ ٢٣٠	٣ ٧١٤ ١٩٩	عملاء
٥٥ ٦٥٠	٣٠ ٠٠٠	اوراق قبض
<u>٣ ٦١٧ ٨٨٠</u>	<u>٣ ٧٤٤ ١٩٩</u>	

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
١٢ ٥٠٠	١٦٥ ٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨٨٨ ٠٩١	٩١٨ ٠٩١	تأمينات لدى الغير
٢٧٠ ٥٨٤	١٩٩ ٩٧٦	موردين- دفعات مقدمة
٨٨ ٣٦٤	٢٣٩ ٤٢١	مديونيات عاملين
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	غطاء خطابات ضمان
٤٩٥ ٦٤٨	٤٦٧ ٣٨٠	أرصدة مدينة أخرى
٨٥ ٦١٢	٣٣ ٥٨٨	ايرادات مستحقة
--	١ ١٧٠ ٤٦٢	شركة القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
٦٠٣ ٤٦٧	٦١٣ ٠٦٣	ضرائب مخصومة من المنبع
٢٩١ ٨٨٠	٢٩١ ٨٨٠	الهيئة القومية للبريد
<u>٢ ٧٤٦ ١٤٦</u>	<u>٤ ١٠٨ ٨٦١</u>	

١٣- المخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
٣٤ ٨٣٤	١٤٩ ٠٩٢	مواد خام
٨٤ ٠٧٧	٥٨ ٣٣٨	وقود وزيوت
١ ٧٧٨ ٢٠١	١ ٦٢٩ ٢١٠	قطع غيار ومهمات
١ ٥٥١ ٠٨٩	١ ٩١٦ ٨٩٦	إنتاج تام
<u>٣ ٤٤٨ ٢٠١</u>	<u>٣ ٧٥٣ ٥٣٦</u>	

١٤- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافى)

٢٠١٧/١٢/٣١	اضمحلال	رد فروق تقييم	٢٠١٨/٣/٣١	
١١ ٧٨١ ٦١٣	(٤ ٣٦٥ ٦٠٢)	(٥٣٤ ٩٢٥)	٦ ٨٨١ ٠٨٦	الوطنية للزجاج والبلور(*)
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 للاستثمار العقارى
٩١٧ ٠٤٩	--	--	٩١٧ ٠٤٩	المهندس الوطنية لصيانة السيارات (المهندس كار)
<u>١٢ ٧٧١ ٤٤٢</u>	<u>(٤ ٣٦٥ ٦٠٢)</u>	<u>(٥٣٤ ٩٢٥)</u>	<u>٧ ٨٧٠ ٩١٥</u>	

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

١٥- استثمارات مالية فى شركات شقيقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
٤ ٧٦٨ ٣٦٩	٦ ١٨٥ ٥٧٢	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
١٦ ٩١٧ ٤٨٩	١٦ ٩١٧ ٤٨٨	أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
٢٠ ٣٨٤ ٦٩٨	٢١ ١٩٨ ٦٢٢	أسيوط للتنمية الزراعية
١٦ ٠١١ ٣٩٠	١٧ ٨١٣ ٩٧٤	الوطنية للتجارة والتنمية (أنتاد)
٥٨ ٠٨١ ٩٤٦	٦٢ ١١٥ ٦٥٦	

البيانات المالية الملخصة للشركات الشقيقة :

الشركة	اجمالي الأصول	اجمالي الالتزامات	إجمالي الإيرادات	صافي الأرباح/(الخسائر)	نسبة المساهمة	تاريخ القوائم المالية
الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية	١٥ ٣٨٣ ٠٠٩	٢٣٣ ١١٨	٧٨٠ ٧٥٢	٥٩٤ ٧٥٠	%٤١	٣١ مارس 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 (أنتاد)	٧٣ ٦٠٢ ١٠١	١٢ ٤٨٥ ٠٠٩	--	٤ ٩٤٣ ٣٨٣	%٢٩,١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات السنوية القوائم المالية المجمعة عن التلاته أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
المبالغ المصرحة بالجنه المصريه

١٦- الأصول الثابتة (بالصافي)-:

	٢٠١٨	٢٠١٧
٣١ مارس	٢٠١٨	٢٠١٧
تكلفة الأصل في ١ يناير	٢٠١٨	٢٠١٧
الإضافات خلال الفترة		
التكلفة في ٣١ مارس	٢٠١٨	٢٠١٧
الإراضى	٨.٠٦٢.٥٩٤	٨.٠٦٢.٥٩٤
مبلغ	٣.٦٧٧.٣٢٩	٣.٨٥٣.٢٠٢
إلات ومعدات	٧.٠٩٢.٩٥٥	٧.٠٠٩.٣٩٧
تجهيزات	٥٠٨.١١٥	٤٩٢.١٥٠
أثاث	٤٤٦.٩٩٤	١٣٩٤
أجهزة كهربائية	٢٩٩.٥٨٨	٢٨٠.٣٥
عدد أدوات	٧٨٨.٤٨٩	٧٨٥.٠٦٤
وسائل نقل ونقل	١.٥٢٦.٩٨٩	١.٥٢٦.٩٨٩
الإجمالي	٢٢.٤١٧.٤٢٣	٢٢.٥٧٣.٤٤٣
٣١ ديسمبر	٢٠١٧	٢٠١٧
مجموع الإهلاك في ١ يناير	٢٠١٨	٢٠١٧
إهلاك الفترة		
صافي تكلفة الأصل في ٣١ مارس	٢٠١٨	٢٠١٧
الإراضى	٨.٠٦٢.٥٩٤	٨.٠٦٢.٥٩٤
مبلغ	١.٧٨٧.٩٩٢	١.٧٨٧.٩٩٢
إلات ومعدات	٤٥٦.٩٩٢	٤٥٦.٩٩٢
تجهيزات	٤٥٣.٣٨	٤٥٣.٣٨
أثاث	٤٢٧.٢١	٤٢٧.٢١
أجهزة كهربائية	٥٨٩.٠٦	٥٨٩.٠٦
عدد أدوات	٧٤.٠١٩	٧٤.٠١٩
وسائل نقل ونقل	٧٩.٦٢٨	٧٩.٦٢٨
الإجمالي	١٠.٦٠٣.١٩٠	١٠.٦٠٣.١٩٠

* يوجد قيد على الأصول الثابتة لشركة الوجهة الفعلي الوطنية للطوب الطفي ومواد البناء (الشركة التابعة) تتمثل في الرهن العقاري والتجاري لصالح مصرف ابوظبي الإسلامي كضامن للقرض الممنوح للشركة (إيضاح رقم ٢١).

** لم يتم تسجيل بعض الأصول الثابتة الخاصة بشركة الوجهة الفعلي الوطنية للطوب الطفي ومواد البناء (الشركة التابعة) بالشهر العقاري والتي سبقت شراءها من شركة بنى سويف للطوب الطفي ومواد البناء "تحت التصفية" بقود ابتدائية وهي عبارة عن (شقة الإدارة ومكتب مبيعات الشركة بنى سويف) وقد تم البدء في إجراءات نقل الملكية خلال سنة ١٩٩٩ ثم توقفت الإجراءات خلال فترة إدارة الشركة السابقة، وجاري حاليا اتخاذ إجراءات نقل الملكية في بنى سويف.

١٧- رأس المال

حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ١٠ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم نقدي، قيمة السهم ١٠ جنيه مصري، موزعه على النحو التالي:

القيمة الاسمية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	
٦٧ ٩٨٦ ١١٠	٦ ٧٩٨ ٦١١	٦٤,٧٥	مصرف أبوظبي الإسلامي- مصر
٩ ٢٨٢ ٨٧٠	٩٢٨ ٢٨٧	٨,٨٤	شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
١٩ ٠٨٤ ٣٠٠	١ ٩٠٨ ٤٣٠	١٨,١٨	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
٢ ٠٠٥ ٠٠٠	٢٠٠ ٥٠٠	١,٩١	شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
٦ ٦٤١ ٧٢٠	٦٦٤ ١٧٢	٦,٣٢	مساهمون آخرون
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	%١٠٠	

١٨- الاحتياطيات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
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	٢٠١٨/٣/٣١	
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)	(٢٣٩ ٦١٣)	(خسائر) الفترة / السنة
(٢١ ٥٠٢ ٣٤٦)	(٢١ ٧٤١ ٩٥٩)	

٢٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
١٧٢ ٠٤٢	٣٣٢ ٢٧١	عملاء دفعات مقدمة
٥ ٥٤٩	٥ ٥٤٩	موردين
٣٣٢ ٧٨١	٢٨٣ ٠٣٠	مصروفات مستحقة
٩٠٦ ١٦٨	٩٠٦ ١٦٨	الضريبة المخصومة من المنبع
١٦ ٤٩٨	١٧ ٤٨٨	ضريبة كسب العمل
٩٠٦ ١٦٨	١ ٠٢٤ ٧٨٥	شركة وادي النيل للغاز
٧٣٨ ٢٨٣	٧٦٣ ٢١٧	مصلحة الضرائب
٢٩٤ ٩٩٦	٤٩٨ ١٣٧	شركة كهرباء مصر الوسطى
٤٨٤ ٦٠٩	٥٧١ ٧٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٢ ٩٥٠ ٩٢٦	٣ ٤٩٦ ١٧٧	

٢١- قروض

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
١٧٧ ٥٦٤ ٤١٣	١٧٨ ٢٠٤ ١٧١	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (*)
١٧٧ ٥٦٤ ٤١٣	١٧٨ ٢٠٤ ١٧١	

(*) قام مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر "مساهم رئيسي" (فرع فنا) 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 ٢٠١٨ مبلغ ١٧٨ ٢٠٤ ١٧١ جنيه مصري، وذلك بعد إضافة أعباء تمويل تقديرية عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٨٨٩ ٧٥٧ جنيه مصري (إيضاح رقم - ٢٣).

٢٢- نصيب السهم في صافى (خسائر) أرباح الفترة

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
١ ٦٢٥ ٧٢٩	(١ ٠٣٤ ٩٠٢)	نصيب مساهمى الشركة الأم فى صافى (خسائر) أرباح السنة
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
٠,١٥	(٠,١٠)	نصيب السهم في صافى (خسائر) أرباح الفترة

٢٣- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

تتعامل الشركة مع بعض المساهمين وتمثل طبيعة تلك المعاملات وأرصدها فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلى:

القوائم المالية	طبيعة الحساب	الرصيد	طبيعة المعاملة	الاسم
قروض	دائن	١٧٨ ٢٠٤ ١٧١	قرض	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر
نقدية وأرصدة لدى البنوك	مدين	١٨٤ ٥٧٧	حساب استثمارى	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر
حسابات مدينة مع أطراف ذوى علاقة	مدين	٢٦٠ ٨٥١	نصيب شركة أسيوط في خسائر رأس مال المخاطر	شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية

٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية التى تواجهها الشركة فيما يلى:

خطر الائتمان

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
٢ ٧٤٦ ١٤٦	٤ ١٠٨ ٨٦١	مدينون وأرصدة مدينة اخرى
٣ ٦١٧ ٨٨٠	٣ ٧٤٤ ١٩٩	عملاء و اوراق قبض
١٩ ٦٩٩ ٩٦١	٢١ ٢٩٧ ٨٥٣	استثمارات مالية
١١ ٦٩٧ ٠٣٤	١ ٢٢٠ ٢٠٧	نقدية وأرصدة لدى البنوك

وتتمثل أعمار المدينون في التالي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
--	--	مستحق من ٦٠-٣١ يوم
٢٨٣ ٠٨٤	٤٠٨ ٥٦٤	مستحق من ٩٠-٦١ يوم
١٧٣ ٩٧٦	٢٣٩ ٤٢١	مستحق من ١٢٠-٩١ يوم
٢ ٧٤٦ ١٤٦	٣ ٤٦٠ ٨٧٦	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 لدائناو الشركة سيتم سدادها خلال فترة أقل من ٦ شهور.

أقل من ٦ شهور	٦ - ١٢ شهر	أكثر من سنة
٣ ٤٩٦ ١٧٧	--	--

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

خطر السوق

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

- تنويع الاستثمار في القطاعات المختلفة.
 - إجراء الدراسات اللازمة قبل اتخاذ قرار الشراء بما يضمن الاستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
 - إدارة ومتابعة أداء كافة استثمارات الشركة مع العمل على تصنيفها من حيث درجة المخاطر التي تتعرض لها إلى استثمارات آمنة أو محدودة المخاطر، بحيث تحقق عوائد تفوق أو تماثل تكلفة الفرصة البديلة للاستثمار مع عدم وجود اضمحلال، أو احتمال وجود اضمحلال طفيف في قيمتها السوقية أو الدفترية عن تكلفة الشراء، مما يؤدي إلى خفض خطر السوق إلى الحد الأدنى.
 - تقوم إدارة الشركة بمراجعة السياسة الاستثمارية بشكل دوري وفقاً لمستجدات السوق.
- تبين الإيضاحات أرقام (١٤، ١٥، ٨، ٩، ١٠، ١١، ١٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أنواع الاستثمارات وأنشطتها.

خطر التغير في أسعار الصرف

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

٢٥- الموقف الضريبي

١/٢٤ شركة القاهرة الوطنية للاستثمارات والأوراق المالية

(أ) ضرائب الدخل:

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

٢/٢٤ 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 "١٩ 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 بالاعتراض 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 الى مكتب خبراء بني سويف لإعداد التقرير اللازم وتقديمه الى المحكمة والتي حددت جلسة ٢٣ فبراير ٢٠١٣ والتي تم تأجيلها عدة مرات لورود التقرير.
- هناك قضية متداولة أمام القضاء لدى محكمة استئناف بني سويف والتي حددت جلسة ٣١ يناير ٢٠١٣ وتم تأجيلها إلى جلسة ١٢ مايو ٢٠١٣ للمذكرات. وهي خاصة بضرائب كسب عمل تخص 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 الأقرارات الشهرية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ في المواعيد المحددة قانونا.

(د) ضرائب الدمغة

- جرى فحص الشركة عن عام ٢٠١٤.

