



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

(ترخيص رقم (٧) لسنة ١٩٩٤)

القاهرة في : ٢٠١٨/٥/٧

السادة / إدارة الإفصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،

أتشرف أن أرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية المستقلة والمجمعة
في ٢٠١٨/٣/٣١ لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية وتقدير السيد مراقب
الحسابات عليها والإيضاحات المتممة لها .

برجاء التكرم بالإحاطة ،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مدير علاقات المستثمرين

أشرف حافظ محمد


نائب المدير العام



٩ ش البحوث - التحرير سابقاً - الدقى - الجيزة - الرقم البريدى : ١٢٣١١

تليفون : ٣٣٣٦١٧٥١ (خمسة خطوط) فاكس : ٣٣٣٦١٧٥٩

E-mail: info@caironational.com

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

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرافقة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا القوائم المستقلة للدخل والشامل 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 القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية.

القاهرة فى : ٧ مايو ٢٠١٨



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	رقم الإيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٨ ٩٢٥ ٦٨٧	٢١٥ ٣٨٥	(٦)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
--	٨ ٣٦٢ ٩١٨	(٧، ٣/٣)	أذون خزائنة (بالصافي)
١٩ ٦٩٩ ٩٦٢	٢١ ٢٩٧ ٨٥٣	(٨، ٤/٣)	استثمارات مالية
٦٢٦ ٠٤٠	٦٢٦ ٠٤٠	(٩، ٥/٣)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٢٦٠ ٨٥١	٢٦٠ ٨٥١	(١٠، ٢١/٣)	حسابات مدينة مع أطراف ذوى علاقة
٤٤١ ١٤٧	١ ٦٧١ ٥٥٢	(١١)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٢٩ ٩٥٣ ٦٨٧	٣٢ ٤٣٤ ٥٩٩		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٢ ٧٧١ ٤٤٢	٧ ٨٧٠ ٩١٥	(١٢، ٦/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٦٢ ٤٨٣ ٤٠٨	٦٢ ٤٨٣ ٤٠٨	(١٣، ٧/٣)	استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
١ ٥٧٥ ٦٧٥	١ ٥٦٤ ٢٤٤	(١٤، ١٢/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧٦ ٨٣٠ ٥٢٥	٧١ ٩١٨ ٥٦٧		اجمالي الأصول غير المتداولة
١٠٦ ٧٨٤ ٢١٢	١٠٤ ٣٥٣ ١٦٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المدفوع
٢ ٤٨٠ ٦٣٢	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	(٢٠/٣)	احتياطي قانوني
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	(١٩/٣)	احتياطي عام
(١٥ ٢٩٧ ١٥٨)	(١١ ٤٩٠ ٢٣٦)		(خسائر) مرحلة
٤ ٠٠٧ ٢٨٦	(١ ٩٨٤ ٧٥٧)		صافي (خسائر) أرباح الفترة / السنة
٨ ٨٤٨ ٦٩٢	٨ ٣١٣ ٧٦٧		الدخل الشامل الأخر
١٠٦ ٦٤٩ ٠٨٢	١٠٤ ١٢٩ ٤٠٠		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
١٠١ ٢٣٥	١٨٧ ٥٢١	(١٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٠١ ٢٣٥	١٨٧ ٥٢١		اجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٣٣ ٨٩٥	٣٦ ٢٤٥	(١٨، ١٤/٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٣ ٨٩٥	٣٦ ٢٤٥		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٠٦ ٧٨٤ ٢١٢	١٠٤ ٣٥٣ ١٦٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ليلى حسين خيرى

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشئون المالية

عبد الرازق رمضان القطان

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة الدخل المستقلة
 عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	رقم الإيضاح	إيرادات النشاط
٤٠١ ٣٢٤	١ ٠٦١ ٥٣٩	(٢/٣)	أرباح بيع أوراق مالية
١١٧ ٠٠٠	٢٨ ٠٠٠		عائد استثمارات في أوراق مالية
٤٢٢ ٨٩٩	٣٥٩ ٥٧٢	(٣/٣)	عائد أذون خزانة
١ ١٦٨ ٦٤٧	١ ٩٥٢ ٩٠٨	(٤/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
٢٠ ٣١٧	--	(٥/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
--	(٤ ٣٦٥ ٦٠٢)	(١٢، ٦/٣)	اضمحلال استثمارات متاحة للبيع
٢ ١٣٠ ١٨٧	(٩ ٦٣ ٥٨٣)		اجمالي إيرادات النشاط
			(يخصم) :
(٦٨٣ ٤١٤)	(٨٣٤ ١٤٧)	(١٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٠٤ ٠٦٠)	(١٦٦ ٩٤٨)		رواتب وبدلات حضور مجلس الإدارة
(١٠ ٩٣٧)	(١٦ ٩٥٤)	(١٤، ٦/٣)	إهلاك الأصول الثابتة
(٧٩٨ ٤١١)	(١٠١٨ ٠٤٩)		إجمالي المصروفات
١ ٣٣١ ٧٧٦	(١ ٩٨١ ٦٣٢)		صافي (خسائر) أرباح النشاط
			يضاف :
١٣ ٦٣٦	٧ ٢٢٨		عوائد دائنة
١ ٣٤٥ ٤١٢	(١ ٩٧٤ ٤٠٤)		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
			(يخصم) :
(١٠ ٢٢١)	(٨ ٠٠٣)	(١/٢٢)	ضرائب الدخل
--	(٢ ٣٥٠)	(١٨)	الضرائب المؤجلة
١ ٣٣٥ ١٩١	(١ ٩٨٤ ٧٥٧)		صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضرائب
٠,١٣	(٠,١٩)	(١٩)	نصيب السهم في صافي (خسائر) أرباح الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ليلى حسين خيري

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

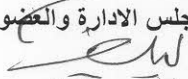
مراقب الشؤون المالية

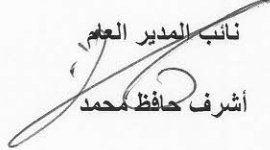
عبد الرازق رمضان القطان

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

<u>٢٠١٧/٣/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٣/٣١</u>	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٣٣٥ ١٩١	(١ ٩٨٤ ٧٥٧)		صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضرائب
			<u>الدخل الشامل الأخر</u>
--	(٥٣٤ ٩٢٥)	(١٢ ، ٦/٣)	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
<u>١ ٣٣٥ ١٩١</u>	<u>(٢ ٥١٩ ٦٨٢)</u>		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ليلى حسين خيرى

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية
عبد الرازق رمضان القطان



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الإجمالي جنيه مصري	الدخل الشامل الأخر جنيه مصري	صافي (خسائر) أرباح السنة/الفترة جنيه مصري	خسائر) مرحلة جنيه مصري	احتياطي علم جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	
							١٠٢٦٤١٧٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
١٠٢٦٤١٧٩٦	٨٨٤٦٩٢	٤٣٧٩٧٤٧	(١٩٤٥٧٩١٨)	١٦٠٩٦٣٠	٢٢٦١٦٤٥	١٠٥٠٠٠٠٠٠	٢٠١٧	٢٠١٧
--	--	(٢١٨٩٨٧)	--	--	٢١٨٩٨٧	--	٢٠١٧	٢٠١٧
--	--	(٤١٦٠٧٦٠)	٤١٦٠٧٦٠	--	--	--	٢٠١٧	٢٠١٧
١٣٣٥١٩١	--	١٣٣٥١٩١	--	--	--	--	٢٠١٧	٢٠١٧
--	--	--	--	--	--	--	٢٠١٧	٢٠١٧
١٣٣٥١٩١	--	١٣٣٥١٩١	--	--	--	--	٢٠١٧	٢٠١٧
١٠٣٩٧٦٩٨٧	٨٨٤٦٩٢	١٣٣٥١٩١	(١٥٢٩٧١٥٨)	١٦٠٩٦٣٠	٢٤٨٠٦٣٢	١٠٥٠٠٠٠٠٠	٢٠١٧	٢٠١٧
١٠٦٦٤٩٠٨٢	٨٨٤٦٩٢	٤٠٠٧٢٨٦	(١٥٢٩٧١٥٨)	١٦٠٩٦٣٠	٢٤٨٠٦٣٢	١٠٥٠٠٠٠٠٠	٢٠١٨	٢٠١٨
--	--	(٢٠٠٣٦٤)	--	--	٢٠٠٣٦٤	--	٢٠١٨	٢٠١٨
--	--	(٣٨٠٦٩٢٢)	٣٨٠٦٩٢٢	--	--	--	٢٠١٨	٢٠١٨
(١٩٨٤٧٥٧)	--	(١٩٨٤٧٥٧)	--	--	--	--	٢٠١٨	٢٠١٨
(٥٢٤٩٢٥)	(٥٢٤٩٢٥)	--	--	--	--	--	٢٠١٨	٢٠١٨
(٢٥١٩٦٨٢)	(٥٢٤٩٢٥)	(١٩٨٤٧٥٧)	--	--	--	--	٢٠١٨	٢٠١٨
١٠٤١٢٩٤٠٠	٨٣١٣٧٦٧	(١٩٨٤٧٥٧)	(١١٤٩٠٢٣١)	١٦٠٩٦٣٠	٢٦٨٠٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠	٢٠١٨	٢٠١٨

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
إيهي حسين خيرى

نائب المدير العام
أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

عبد الرازق رمضان القطان

- الإيضاحات المرتبطة بتمتعة القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

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

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣٤٥٤١٢	(١٩٧٤٤٠٤)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ:
١٠٩٣٧	١٦٩٥٤	(١٤)	إهلاك الاصول الثابتة
(١٣٦٣٦)	(٧٢٢٨)		عوائد دائنة
(١١٦٨٦٤٧)	(١٩٥٢٩٠٨)	(٨)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
(٢٠٣١٧)	--	(٩)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
--	٤٣٦٥٦٠٢	(١٢،٦/٣)	اضمحلال استثمارات متاحة للبيع
١٥٣٧٤٩	٤٤٨٠١٦		صافي التدفقات النقدية قبل التغيرات في الاصول والالتزامات المستخدمة في أنشطة التشغيل
١٨٧٤٤٣	٣٥٥٠١٧	(٨)	التغير في الاستثمارات المالية
(٩١٥٠٠٢١)	(٨٣٦٢٩١٨)	(٧،٣/٣)	التغير في أذون الخزانة
(٧٧٦٦٨٦)	(١٢٣٠٤٠٥)	(١١)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩٥٦٣٩	٨٦٢٨٦	(١٦)	التغير في دانون وأرصدة دائنة أخرى
(١٠٢٢١)	(٨٠٠٣)		ضرائب الدخل المسددة
(٩٥٠٠٠٩٧)	(٨٧١٢٠٠٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٢٨٠١)	(٥٥٢٣)	(١٤)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
(٩١٧٠٤٩)	--	(١٢)	(مدفوعات) في شراء استثمارات مالية متاحة للبيع
١٣٦٣٦	٧٢٢٨		مقبوضات من عوائد دائنة
(٩٢٦٢١٤)	١٧٠٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١٠٤٢٦٣١١)	(٨٧١٠٣٠٢)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٠٧٨٤٧٥٦	٨٩٢٥٦٨٧		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣٥٨٤٤٥	٢١٥٣٨٥	(٦،١٦/٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ليلى حسين خيري

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشئون المالية

عبد الرازق رمضان القطان

١- نشأة الشركة

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

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

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 المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٨.

٢- أسس أعداد القوائم المالية

تعد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين والتعليمات المحلية السارية، وبافتراض استمرارية الشركة، يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة / السنة المالية وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات المتعلقة تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:

الأصول الثابتة - إيضاح رقم (١٤)

الضريبة المؤجلة - إيضاح رقم (١٨)

المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية - إيضاح رقم (٢١).

قياس القيم العادلة

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

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

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

١/٣ عملة العرض والقياس وإثبات المعاملات بالدفاتر

١/١/٣ عملة العرض والقياس

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

٢/١/٣ إثبات المعاملات بالدفاتر

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال الفترة/السنة على أساس أسعار الصرف المعلنة في وقت التعامل، ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة/السنة على أساس أسعار الصرف في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل. وتدرج 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 القيم العادلة.

٢/٣ تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بقائمة الدخل بتوزيعات أرباح الأسهم حينما يثبت حق الشركة في الحصول على مدفوعات هذه التوزيعات.
- يعترف بالعوائد باستخدام معدل العائد الفعلي وهي طريقة حساب التكلفة المستهلكة لأصل مالي (أو مجموعة من الأصول المالية) وتوزيع إيراد العوائد على مدار عمر الأصل المالي.
- يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين القيمة الدفترية وسعر البيع مطروحا منه مصروفات وعمولات البيع.

٣/٣ أذون الخزانة

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

٤/٣ الاستثمارات المالية

هي أصول مالية تم اقتناؤها أو نشأتها بصفة أساسية لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدى زمني قصير أو جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتها معاً وكان هناك دليل على وجود معاملات فعلية حديثة تؤيد الحصول على أرباح قصيرة الأجل .
تقاس تلك الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف في قائمة الدخل بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة (القيمة السوقية) ببند أرباح وخسائر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
كما يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع تلك الاستثمارات بقائمة الدخل.

٥/٣ وثائق صناديق الاستثمار

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

٦/٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

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

بعد القياس الأولى يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة المجمعة بفروق تلك الاستثمارات المالية المتاحة للبيع مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل وذلك حتى يتم استبعاد الأصل أو اضمحلال قيمته، وعندئذ يتم الاعتراف بقائمة الدخل بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة ضمن بنود الدخل الشامل بقائمة الدخل.

اضمحلال الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

أ- استثمارات في أدوات حقوق الملكية:

- عندما يعترف بالتراجع في القيمة العادلة لاستثمار مالي متاح للبيع مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى مع وجود أدلة موضوعية على اضمحلال قيمة الأصل تستبعد الخسارة المجمعة التي تم الاعتراف بها مباشرة في بنود الدخل الشامل الأخرى سابقاً ويعترف بها بقائمة الدخل حتى وإن لم يتم استبعاد هذا الأصل المالي من الدفاتر .
- يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في قائمة الدخل الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أى استهلاك أو سداد أى من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.
- لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في قائمة الدخل بالنسبة لأى استثمار في أداة حقوق ملكية موبواً كاستثمار متاح للبيع.

- يتحدد اضمحلال الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع عندما يكون هناك انخفاض هام أو مستمر في قيمتها العادلة مقارنة بالتكلفة، كما يحتاج تحديداً ما اذا 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.

ب- استثمارات في أدوات دين:

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

٧/٣ الاستثمارات المالية في شركات تابعة وشقيقة

الشركات التابعة

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

الشركات الشقيقة

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

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

تثبت توزيعات الأرباح في قائمة الدخل عند اعتماد توزيع هذه الأرباح وثبوت حق الشركة في التحصيل.

٨/٣ استثمارات مالية رأس مال مخاطر

تقوم الشركة بإبرام عقود رأس المال المخاطر مع بعض الشركات مقابل حصول الشركة على ٨٥% من عائد هذه الاستثمارات والذي يثبت بقائمة الدخل كعائد استثمارات رأس مال مخاطر. وقد تم إنهاء عقود رأس المال المخاطر خلال سنة ٢٠٠٨ ولا توجد عقود سارية خلال هذه السنة.

٩/٣ انخفاض قيمة الأصول

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

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

١٠/٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

١١/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو حكومي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هامًا 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 مناسبًا، كما يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية ليتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي.

١٢/٣ الأصول الثابتة

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

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

١٣/٣ ضرائب الدخل

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

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

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي، وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، ويتم تحديد قيمة الضرائب المؤجلة على أساس القيمة المتوقع تحقيقها لكلاً من الأصول والالتزامات وذلك باستخدام أسعار الضرائب السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضرائب في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٥/٣ إجمالي الدخل الشامل

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

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

١٦/٣ التدفقات النقدية

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

١٧/٣ صندوق التأمين الخاص بالعمالين بالشركة

يتم تمويل صندوق العمالين المنشأ بقرار مجلس الإدارة في ١٩ يونيو ١٩٩٧ بفائض حصة العمالين 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 الأجر الأساسية للعمالين هذا وقد تم تسجيل الصندوق تحت رقم (٦٤٦) بسجل صناديق التأمين الخاصة بالهيئة المصرية للرقابة على التأمين (الهيئة العامة للرقابة المالية حالياً) بموجب قرار الهيئة رقم (٥٦) لسنة ١٩٩٨ المنشور بالجريدة الرسمية في ١٦ مارس ١٩٩٨.

١٨/٣ حصة العمالين في الأرباح

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

١٩/٣ الاحتياطي العام

تم تكوين الاحتياطي العام بناءً على قرارات الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام القانون رقم (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 رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١.

٢٠/٣ الاحتياطي القانوني

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

٢١/٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

٢٢/٣ نصيب السهم من الأرباح

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

٢٣/٣ إدارة المخاطر المالية

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

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

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

ويتم تنمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر والتدرج الوظيفي والإجراءات الإدارية بطريقة تسمح لموظفي الشركة بفهم دورهم ومسئولياتهم .

كما تقوم لجنة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة من خلال إعداد تقارير توضح مدى الالتزام بلوائح وإجراءات مواجهة المخاطر ومدى 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، وينشأ هذا الخطر من أرصدة الاستثمارات والمديونيات المستحقة على الأطراف ذات العلاقة وأرصدة المدينون والنقدية.

خطر السيولة

هي خطر تعرض المنشأة لصعوبات في مواجهة تعهداتها المرتبطة بالالتزامات 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 وذلك 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 . وتتكون مخاطر السوق من مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر 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 المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٦- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
١١ ٧٨٢	٢ ٨٥١	نقدية بالخرزينة
٥٩ ٩٥٢	١٨٤ ٥٧٧	حساب استثماري - مصرف أبو ظبي - جنيه مصري
٥٣ ٩٥٣	٢٧ ٩٥٧	حساب جاري - البنك التجاري الدولي - جنيه مصري
٨ ٨٠٠ ٠٠٠	--	ودائع لأجل - مصرف أبو ظبي
٨ ٩٢٥ ٦٨٧	٢١٥ ٣٨٥	

٧- أدون خزانه (بالصافي)

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

٨- الاستثمارات المالية

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٣/٣١		
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	اسم الورقة
				<u>قطاع التشييد ومواد البناء</u>
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
٢ ١٥١ ٣٩٢		٢ ١٦٤ ١٨٨		
				<u>قطاع الاتصالات</u>
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
٢ ٢١٩ ٣٦٠		٢ ٢٠٢ ٥٤٠		
				<u>قطاع الأغذية والمشروبات</u>
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
٣ ٥٦٠ ٥٠٠		٤ ١٩٧ ١٦٠		
				<u>قطاع البنوك</u>
١ ٠٠٥ ٥٥٠	١٣ ٠٠٠	١ ١٥٧ ١٣٠	١٣ ٠٠٠	البنك التجاري الدولي - مصر
١ ٠٠٥ ٥٥٠		١ ١٥٧ ١٣٠		
				<u>قطاع الخدمات المالية</u>
٨٧٠ ٩٨٠	٣٧ ٠٠٠	٩٥٢ ٣٨٠	٣٧ ٠٠٠	المجموعة المالية هيرميس القابضة
٨٧٠ ٩٨٠		٩٥٢ ٣٨٠		

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة 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	قطاع السياحة والترفيه
٦١٧ ٤٠٠	٤٢٠ ٠٠٠	٢٤١ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	المصرية للمنتجات السياحية
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 أكتوبر للتنمية والاستثمار (سوديك)
١ ٦٥٥ ٧٩٢		١ ٢٥٠ ٥٠٠		
قطاع الغاز والبتروك				
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		
١٩ ٦٩٩ ٩٦١		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	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
٦٢٦ ٠٤٠	٢٠٠٠	٦٢٦ ٠٤٠	٢٠٠٠	
٦٢٦ ٠٤٠		٦٢٦ ٠٤٠		

١٠- حسابات مدينة مع أطراف ذوى علاقة

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

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري
١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
٢١٢ ٣٠٠	٢١٢ ٣٠٠	تأمينات لدى الغير
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	غطاء خطاب ضمان
١٢ ٥٠٠	١٦٥ ٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨٨ ٣٦٤	٥٢ ٨٣٣	مديونيات عاملين
٣٢ ٣٧١	٢٧ ٣٦٩	أرصدة مدينة أخرى
--	١ ١٧٠ ٤٦٢	شركة القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
٨٥ ٦١٢	٣٣ ٥٨٨	الإيرادات المستحقة
٤٤١ ١٤٧	١ ٦٧١ ٥٥٢	

١٢ - استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

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 الإسلامي للاستثمار العقاري
٩١٧ ٠٤٩	--	--	٩١٧ ٠٤٩	المهندس الوطنية لصيانة السيارات (المهندس كار)
١٢ ٧٧١ ٤٤٢	(٤ ٣٦٥ ٦٠٢)	(٥٣٤ ٩٢٥)	٧ ٨٧٠ ٩١٥	

(*) استثمارات مقيمة بموجب دراسة القيمة العادلة.

١٣ - استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٧/١٢/٣١	%	٢٠١٨/٣/٣١	%	
٨ ٩٢٣ ٧٣٦	٨٦,٦	٨ ٩٢٣ ٧٣٦	٨٦,٦	أ- استثمارات في شركات تابعة
(٨ ٩٢٣ ٧٣٦)		(٨ ٩٢٣ ٧٣٦)		الوجه القبلي - الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء
--		--		بخصم: خسائر اضمحلال الشركة التابعة (*)
١٣ ١٣٤ ٢٤٢	٢٣,٣٦	١٣ ١٣٤ ٢٤٢	٢٣,٣٦	ب- استثمارات في شركات شقيقة
١٠ ٩٥٦ ٦٩١	٤٠,٩٦	١٠ ٩٥٦ ٦٩١	٤٠,٩٦	أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
١٨ ٠٠٧ ٧٧٧	٢٩,١٥	١٨ ٠٠٧ ٧٧٧	٢٩,١٥	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
٢٠ ٣٨٤ ٦٩٨	٣٠,٨٥	٢٠ ٣٨٤ ٦٩٨	٣٠,٨٥	الوطنية للتجارة والتنمية (أنناد)
٦٢ ٤٨٣ ٤٠٨		٦٢ ٤٨٣ ٤٠٨		أسيوط للتنمية الزراعية (**)
٦٢ ٤٨٣ ٤٠٨		٦٢ ٤٨٣ ٤٠٨		

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

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

الأصول الثابتة

	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
إجمالي	٣٣٤١٦٩١	٣٣٤١٦٩١	٣٣٤١٦٩١
أراضي	٧٨٤٧٣٠	٧٨٤٧٣٠	٧٨٤٧٣٠
مباني	١٣٧١١٠٣	١٣٧١١٠٣	١٣٧١١٠٣
تجهيزات	٥٠٨١١٦	٥٠٨١١٦	٥٠٨١١٦
إثبات	١٥٩٩١١	١٥٩٩١١	١٥٩٩١١
أجهزة كهربائية	٢٩٤٠٦٤	٢٩٤٠٦٤	٢٩٤٠٦٤
سيارات	٢٢٣٧٦٧	٢٢٣٧٦٧	٢٢٣٧٦٧
معدات الإهلاك	٢٠١٨/١/١	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
التكلفة في الإهلاك	٢٠١٨/١/١	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
الإضافات خلال الفترة	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
التكلفة في الإهلاك في الفترة	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
إهلاك الفترة	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
مجموع الإهلاك في الفترة	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
صافي القيمة الدفترية في الفترة	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
إجمالي	٣٣٤١٦٩١	٣٣٤١٦٩١	٣٣٤١٦٩١
أراضي	٧٨٤٧٣٠	٧٨٤٧٣٠	٧٨٤٧٣٠
مباني	١٣٧١١٠٣	١٣٧١١٠٣	١٣٧١١٠٣
تجهيزات	٥٠٨١١٦	٥٠٨١١٦	٥٠٨١١٦
إثبات	١٥٩٩١١	١٥٩٩١١	١٥٩٩١١
أجهزة كهربائية	٢٩٤٠٦٤	٢٩٤٠٦٤	٢٩٤٠٦٤
سيارات	٢٢٣٧٦٧	٢٢٣٧٦٧	٢٢٣٧٦٧
معدات الإهلاك	٢٠١٨/١/١	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
التكلفة في الإهلاك	٢٠١٨/١/١	٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١
الإضافات خلال السنة	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١
التكلفة في الإهلاك في السنة	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١
إهلاك السنة	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١
مجموع الإهلاك في السنة	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١
صافي القيمة الدفترية في السنة	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١

	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
إجمالي	٣٢٩٤٩١٥	٣٢٩٤٩١٥	٣٢٩٤٩١٥
أراضي	٧٨٤٧٣٠	٧٨٤٧٣٠	٧٨٤٧٣٠
مباني	١٣٧١١٠٣	١٣٧١١٠٣	١٣٧١١٠٣
تجهيزات	٤٩٢١٢٠	٤٩٢١٢٠	٤٩٢١٢٠
إثبات	١٥٩٩١١	١٥٩٩١١	١٥٩٩١١
أجهزة كهربائية	٢٦٣٢٨٤	٢٦٣٢٨٤	٢٦٣٢٨٤
سيارات	٢٢٣٧٦٧	٢٢٣٧٦٧	٢٢٣٧٦٧
معدات الإهلاك	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١
التكلفة في الإهلاك	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١
الإضافات خلال السنة	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١
التكلفة في الإهلاك في السنة	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١
إهلاك السنة	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١
مجموع الإهلاك في السنة	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١
صافي القيمة الدفترية في السنة	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١
إجمالي	٣٢٩٤٩١٥	٣٢٩٤٩١٥	٣٢٩٤٩١٥
أراضي	٧٨٤٧٣٠	٧٨٤٧٣٠	٧٨٤٧٣٠
مباني	١٣٧١١٠٣	١٣٧١١٠٣	١٣٧١١٠٣
تجهيزات	٤٩٢١٢٠	٤٩٢١٢٠	٤٩٢١٢٠
إثبات	١٥٩٩١١	١٥٩٩١١	١٥٩٩١١
أجهزة كهربائية	٢٦٣٢٨٤	٢٦٣٢٨٤	٢٦٣٢٨٤
سيارات	٢٢٣٧٦٧	٢٢٣٧٦٧	٢٢٣٧٦٧
معدات الإهلاك	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١
التكلفة في الإهلاك	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١
الإضافات خلال السنة	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١
التكلفة في الإهلاك في السنة	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١
إهلاك السنة	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١
مجموع الإهلاك في السنة	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١
صافي القيمة الدفترية في السنة	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١	٢٠١٧/١/١

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

١٥- رأس المال

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

القيمة الاسمية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	
٦٧ ٩٨٦ ١١٠	٦ ٧٩٨ ٦١١	٦٤,٧٥	مصرف أبوظبي الإسلامي
٩ ٢٨٢ ٨٧٠	٩٢٨ ٢٨٧	٨,٨٤	شركة أسيوط الوطنية الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
١٩ ٠٨٤ ٣٠٠	١ ٩٠٨ ٤٣٠	١٨,١٨	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
٢ ٠٠٥ ٠٠٠	٢٠٠ ٥٠٠	١,٩١	شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
١ ٧٨٣ ٣٠٠	١٧٨ ٣٣٠	١,٦٩	شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة (ذ.م.م)
٤ ٨٥٨ ٤٢٠	٤٨٥ ٨٤٢	٤,٦٣	مساهمون آخرون
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	%١٠٠	

١٦- دانون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
٦٥ ٠٠٠	١٥٠ ٢٥٠	مصروفات مستحقة
٣٩٥	٤٤١	الضريبة المخصومه من المنبع
١٩ ٣٤٢	١٩ ٣٤٢	أرصدة دائنة أخرى
١٦ ٤٩٨	١٧ ٤٨٨	ضريبة كسب العمل
١٠١ ٢٣٥	١٨٧ ٥٢١	

١٧- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
٤٤٤ ٧٢٠	٥٣٢ ٧٤٠	أجور ومرتببات
٨٨ ١٩٣	٨٧ ٥٧٨	تراخيص ورسوم
--	٣٦ ٣٧٧	مزايا عينية
١٥٠ ٥٠١	١٧٧ ٤٥٢	مصاريف أخرى
٦٨٣ ٤١٤	٨٣٤ ١٤٧	

١٨- الضرائب المؤجلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
٣٠ ١٠٣	٣٣ ٨٩٥	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة
٣٧٩٢	٢ ٣٥٠	الضرائب المؤجلة عن الفترة - التزام
٣٣ ٨٩٥	٣٦ ٢٤٥	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة

١٩- نصيب السهم في صافي (خسائر) أرباح الفترة

٢٠١٧/٣/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
١ ٣٣٥ ١٩١	(١ ٩٨٤ ٧٥٧)	صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضرائب
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة
٠,١٣	(٠,١٩)	نصيب السهم من (الخسائر) الأرباح

٢٠- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

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

٢١- المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية

تتمثل المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية التى تواجهها الشركة فيما يلى:

١/٢١ خطر الائتمان

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
٢٦٠ ٨٥١	٨٥١٢٦٠	حسابات مدينة مع أطراف ذوى علاقة
٤٤١ ١٤٧	١ ٦٧١ ٥٥٢	مدينون وأرصدة مدينة اخرى
٢٠ ٣٢٦ ٠٠٢	٣٠ ٢٨٦ ٨١١	استثمارات مالية
٨ ٩٢٥ ٦٨٧	٢١٥ ٣٨٥	نقدية وأرصدة لدى البنوك
		وتتمثل أعمار المدينون في التالي:
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/٣١	
--	١ ٢٠٤ ٠٥٠	مستحق من ٦٠-٣١ يوم
٢٨٣ ٠٨٤	--	مستحق من ٩٠-٦١ يوم
١٧٣ ٩٧٦	٢١٧ ٨٣٢	مستحق من ١٢٠-٩١ يوم
٢ ٧٤٦ ١٤٦	٥١٠ ٥٢١	مستحق اكثر من سنة

٢/٢١ خطر السيولة

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

أقل من ٦ شهور	٦-١٢ شهر	أكثر من سنة
--	--	٧٢٤ ٥٧٠
		دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣/٢١ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم وعائد وأرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على عائد وأرباح ورقة مالية بذاتها، وطبقاً للسياسة الاستثمارية للشركة يتم 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، ٩، ١٢، ١٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أنواع الاستثمارات وأنشطتها.

٤/٢١ خطر التغير في أسعار الصرف

ويتمثل هذا الخطر في التغيرات في أسعار الصرف للعملة الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملة الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية ولا يوجد لدى الشركة أصول أو التزامات ذات طبيعة نقدية بالعملة الأجنبية في ٣١ مارس ٢٠١٨.

٢٢- الموقف الضريبي

١/٢٢ ضرائب الدخل:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٢، تم الفحص والتسوية والسداد.
- تم إعداد الإقرار الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٧ في ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتقديمه في المواعيد القانونية.

٢/٢٢ الضريبة على المرتبات وما في حكمها:

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

٣/٢٢ ضريبة الدمغة:

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

٤/٢٢ الضريبة العقارية:

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

