



# شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

( ترخيص رقم ( ٧ ) لسنة ١٩٩٤ )

القاهرة في : ٢٠٢٠/٨/١٣

السادة / إدارة الإفصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،

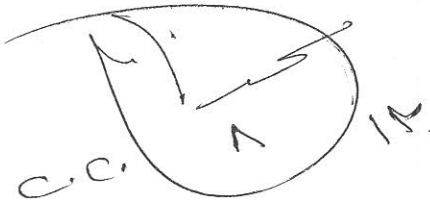
أشرف أن أرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية المستقلة والمجمعة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية وتقرير السيد مراقب الحسابات عليها والإيضاحات المتممة لها . والمعتمدة من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠/٨/١٣ .

برجاء التكرم بالإحاطة ،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مدير علاقات المستثمرين

محمد زكي عبد اللطيف نافع

  
C.C.



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

تليفون : ٣٣٣٦١٧٥١ ( خمسة خطوط ) فاكس : ٣٣٣٦١٧٥٩

E-mail: info@caironational.net

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
"شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المجمعة  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها



## تقرير الفحص المحدود

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المجمع المرافقة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمع للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمع والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية، 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 ٢٠٢٠ والتي تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات آخر والذي جاء تقريره غير متحفظ بتاريخ ٥ مايو ٢٠٢٠.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية.

فقرات توجيه الانتباه

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً:

تم اعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للقوائم المالية لشركة الوجه القبلى الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء ( الشركة التابعة ) في ٣١ مارس ٢٠٢٠ حيث لم تقم الشركة التابعة باعداد قوائم مالية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ .

القاهرة فى : ١٣ أغسطس ٢٠٢٠



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة المركز المالي المجمعة  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	رقم الإيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول المتداولة
٦ ٨٧٩ ٧٣٦	٩٣ ٤٢٦	(٦)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
--	١١ ٩٤٢ ٧٨٨	(٧)	اذون خزانة (بالصافي)
١١ ٩٤١ ١٤٥	٤ ٦٦٠ ٨٩٤	(٨، ٥/٣)	الاستثمارات المالية
٣ ٠٥٤ ٠٠٢	١ ٣٠٦ ٦٩١	(٩، ٦/٣)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
١ ٠٨٩ ٨١٣	١ ٠٨١ ٨٧٥	(١٠)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢ ٧٨٥ ٦٤٩	٢ ٨٢٥ ٧٧٣	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٦٠٥ ٨٩٦	١ ٥٨٦ ٨٩٣	(١١)	المخزون
٢٧ ٣٥٦ ٢٤١	٢٣ ٤٩٨ ٣٤٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١ ٥٧٣ ٨٤٦	١ ٥٧٣ ٨٤٦	(١٢، ٧/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٦٥ ٦٢٤ ٣٤٠	٦٥ ٦٢٤ ٣٤٠	(١٤، ٢/١/٣)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
٩ ٩١٧ ٨١٩	٩ ٨٧٦ ٣٧٢	(١٥، ١٣/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧٧ ١١٦ ٠٠٥	٧٧ ٠٧٤ ٥٥٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠٤ ٤٧٢ ٢٤٦	١٠٠ ٥٧٢ ٨٩٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	رأس المال المدفوع
٤ ٢٩٠ ٦٢٦	٤ ٢٩٠ ٦٢٦	(١٧)	الاحتياطيات
٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠		مصروفات إصدار
( ١٧٣ ٧٥٣ ٧٣٣)	( ١٩٦ ٧٧٨ ١٦٥)		(خسائر) مرحلة
( ٢٣ ٠٢٤ ٤٣٢)	( ٥ ١٦٢ ٨٩٣)		صافي (خسائر)/الفترة/السنة
١٣ ٣٢٢ ٧٤٤	١٣ ٣٢٢ ٧٤٤		الدخل الشامل الأخر
( ٧٣ ٩٤٨ ٢٩٥)	( ٧٩ ١١١ ١٨٨)		إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
( ٢٥ ٤٤٩ ٧٣٩)	( ٢٥ ٦٧٣ ٦٨٦)	(١٨)	حقوق الحصص غير المسيطرة
( ٩٩ ٣٩٨ ٠٣٤)	( ١٠٤ ٧٨٤ ٨٧٤)		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٧ ٩٦٤ ٢٦٣	٩ ٤٥١ ٧٥٥	(١٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٣٨٣	٢ ٣٨٣		بنوك دائنة
--	--		أوراق دفع
١٨١ ٦٥٣ ٢٠٢	١٨١ ٦٥٣ ٢٠٢	(٢٠)	قروض
١٤ ٢٠٠ ٠٠٠	١٤ ٢٠٠ ٠٠٠	(٢١)	مخصصات
٢٠٣ ٨١٩ ٨٤٨	٢٠٥ ٣٠٧ ٣٤٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٥٠ ٤٣٢	٥٠ ٤٣٢	(١٦ / ٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٥٠ ٤٣٢	٥٠ ٤٣٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٠٤ ٤٧٢ ٢٤٦	١٠٠ ٥٧٢ ٨٩٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

العضو المنتدب

نائب المدير العام

مراقب الشؤون المالية

ايمن علي الجندي

عبد الرازق رمضان القطان

علاء الدين عبد الرحمن

أعرب

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار  
والاوراق المالية  
الشؤون المالية

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن السنة أشهر المنتهية في		رقم الإيضاح	إيرادات النشاط
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ٨٥٠ ٠٨٣	--	٦ ٥٦٠ ٧٣٢	٢٩ ٩٥٥	(٣/٣)	صافي المبيعات
٢٣ ٤٠٤	--	١١٥ ٦٢٤	( ٥٧٤ ٩٤٩)	(٣/٣)	(خسائر) / أرباح بيع أوراق مالية
٧٨١ ٣٦٥	--	٨٦٨ ٥٢٧	٩٤٠ ٦٤٠	(٣/٣)	عائد استثمارات في أوراق مالية
٢٥٧ ٩٨٢	٢٨٢ ٧٤٩	٥٠٤ ٦٢٥	٥٢٨ ٦٣٤	(٣/٣)	عائد أذون خزانة
٦٩ ٤٨١	١٤٧ ٠١٤	١٦٨ ٢١١	١٦٣ ٣٨٠		عائد الاستثمار في وثائق صناديق الاستثمار
( ١ ٨٦٢ ٤١٩)	٤٦١ ٠٦٥	( ٦٠٥ ٤٠٠)	( ١ ٧١٠ ١٠٩)	(٥/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
٢ ٢٣٩ ٩٨٥	--	٢ ٢٣٩ ٩٨٥	--		أرباح استثمارات في شركات شقيقة
<u>٤ ٣٥٩ ٨٨١</u>	<u>٨٩٠ ٨٢٨</u>	<u>٩ ٨٥٢ ٣٠٤</u>	<u>( ٦٢٢ ٤٤٩)</u>		إجمالي الإيرادات
					<b>يخصم:</b>
( ٣ ٨٥٥ ٥٥٢)	--	( ٩ ٦٩١ ٦٧٤)	( ١ ٣٨٧ ٨٠٦)		تكلفة المبيعات
( ٨٦ ٦٠٠)	--	( ١٥٦ ٥٥٢)	( ٤٩ ٢٦١)		مصروفات البيع والتوزيع
( ١ ١٠٨ ٧٩٩)	( ١ ٠٠٥ ٤١٩)	( ٢ ٣٠١ ٨٧٤)	( ٢ ٥٣٨ ٦١٠)		مصروفات إدارية وعمومية
( ٢٧٣ ٩٥٣)	( ٣١٢ ٦٣١)	( ٣٨٥ ٢٠٨)	( ٦٣٥ ٠٥٩)		بدلات حضور مجلس الإدارة
( ٢٣ ٣١٣)	( ١١ ٩٨٩)	( ٤٦ ٦٢٧)	( ٣١ ٨٣٣)		إهلاك الأصول الثابتة - إداري
<u>( ٥ ٣٤٨ ٢١٧)</u>	<u>( ١ ٣٣٠ ٠٣٩)</u>	<u>( ١٢ ٥٨١ ٩٣٥)</u>	<u>( ٤ ٦٤٢ ٥٦٩)</u>		اجمالي المصروفات
<u>( ٩٨٨ ٣٣٦)</u>	<u>( ٤٣٩ ٢١١)</u>	<u>( ٢ ٧٢٩ ٦٣١)</u>	<u>( ٥ ٢٦٥ ٠١٨)</u>		صافي (خسائر) النشاط
					<b>(يخصم) يضاف:</b>
( ٥٧٣ ٥٩٨)	--	( ١ ١٤٧ ١٩٦)	--		مصروفات تمويلية
٥٥ ٥٥٦	--	٥٥ ٩٧٣	٢٢ ٣٩٩		إيرادات متنوعه
١٨٠ ٨٤٦	٦٢١	١٨١ ٩٦٥	٦٢١		عوائد دائنة
٢٢ ١٤٠	--	٢٢ ٦٤٠	--		أرباح رأسمالية
( ٢٥٠٠)	--	( ٢٥٠٠)	--		تبرعات
<u>( ١ ٣٠٥ ٨٩٢)</u>	<u>( ٤٣٨ ٥٩٠)</u>	<u>( ٣ ٦١٨ ٧٤٩)</u>	<u>( ٥ ٢٤١ ٩٩٨)</u>		صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب
( ٨٢ ٠٦٠)	( ١٤٢ ٠٩٢)	( ٩٩ ٨٧٦)	( ١٤٤ ٨٤٢)		الضرائب على عوائد أذون الخزانة وتوزيعات الأرباح
--	--	( ١ ٨٧٥)	--	(١٦/٣)	الضريبة المؤجلة
<u>( ١ ٣٨٧ ٩٥٢)</u>	<u>( ٥٨٠ ٦٨٢)</u>	<u>( ٣ ٧٢٠ ٥٠٠)</u>	<u>( ٥ ٣٨٦ ٨٤٠)</u>		صافي (خسائر) الفترة بعد الضرائب
( ١ ١٤٦ ٤٨٩)	( ٥٨٠ ٦٨٢)	( ٣ ٠٦٦ ٨٥٨)	( ٥ ١٦٢ ٨٩٣)		نصيب مساهمي الشركة الأم في صافي (خسائر) الفترة
( ٢٤١ ٤٦٣)	--	( ٦٥٣ ٦٤٢)	( ٢٢٣ ٩٤٧)		نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي (خسائر) الفترة
<u>( ١ ٣٨٧ ٩٥٢)</u>	<u>( ٥٨٠ ٦٨٢)</u>	<u>( ٣ ٧٢٠ ٥٠٠)</u>	<u>( ٥ ٣٨٦ ٨٤٠)</u>		نصيب السهم في صافي (خسائر) الفترة
		<u>(٠,٢٩)</u>	<u>(٠,٤٩)</u>	(٢٢)	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

العضو المنتدب  
أ. م. عبد  
أيمن علي الجندي

رئيس مجلس الإدارة  
عبد الرازق رمضان القطان

مراقب الشؤون المالية  
علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار  
والأوراق المالية  
الشؤون المالية

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
 "شركة مساهمة مصرية"  
 قائمة الدخل الشامل المجمعة  
 عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		رقم الإيضاح
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
( ١ ٣٨٧ ٩٥٢ )	( ٥٨٠ ٦٨٢ )	( ٣ ٧٢٠ ٥٠٠ )	( ٥ ٣٨٦ ٨٤٠ )	
--	--	--	--	
١ ٣٦٤ ٠٩٠	--	١ ٣٦٤ ٠٩٠	--	(١٧/٣)
١ ٣٦٤ ٠٩٠	--	١ ٣٦٤ ٠٩٠	--	
( ٢٣ ٨٦٢ )	( ٥٨٠ ٦٨٢ )	( ٢ ٣٥٦ ٤١٠ )	( ٥ ٣٨٦ ٨٤٠ )	
٢١٧ ٦٠١	( ٥٨٠ ٦٨٢ )	( ١ ٧٠٢ ٧٦٨ )	( ٥ ١٦٢ ٨٩٣ )	
( ٢٤١ ٤٦٣ )	--	( ٦٥٣ ٦٤٢ )	( ٢٢٣ ٩٤٧ )	
( ٢٣ ٨٦٢ )	( ٥٨٠ ٦٨٢ )	( ٢ ٣٥٦ ٤١٠ )	( ٥ ٣٨٦ ٨٤٠ )	

صافي (خسائر) الفترة بعد الضرائب

الدخل الشامل الأخر

فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع

نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة

إجمالي الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

نصيب مساهمي الشركة الأم في صافي (خسائر) الفترة

نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي (خسائر) الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

العصو المنتدب  
 - ايمن علي الجندى

نائب المدير العام  
 عبد الرازق رمضان القطان

مراقب الشؤون المالية  
 علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار  
 والأوراق المالية  
 الشؤون المالية

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 قائمة التدفقات النقدية المجمعة  
 عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	رقم الإيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنيه مصري	جنيه مصري		صافى (خسائر) الفترة قبل الضرائب يتم تسويته ب: إهلاك الأصول الثابتة
(٣ ٦١٨ ٧٤٩)	(٥ ٢٤١ ٩٩٨)	(١٥، ١٣/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
١٦٧ ٠٦٥	٨١ ٨٣٨	(٩، ٦/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
--	( ١٦٣ ٣٨٠)	(٨، ٥/٣)	مصروفات تمويلية
٦٠٥ ٤٠٠	١ ٧١٠ ١٠٩		(خسائر) استثمارات مالية في شركات شقيقة
١ ١٤٧ ١٩٦	--		عوائد دائنة
( ٢ ٢٣٩ ٩٨٥)	--		(خسائر) رأسمالية
( ١٨١ ٩٦٥)	( ٦٢١)		صافى التدفقات قبل التغيرات في الأصول والإلتزامات المستخدمة في أنشطة التشغيل
( ٢٢ ٦٤٠)	--		التغير في الاستثمارات المالية
( ٤ ١٤٣ ٦٧٨)	( ٣ ٦١٤ ٠٥٢)	(٨، ٥/٣)	التغير في اذون الخزانة
١٢٨ ١١٢	٥ ٥٧٠ ١٤٢	(٩)	التغير في استثمارات في وثائق صناديق استثمار
(٥ ٨٨٧ ٠٤٥)	(١١ ٩٤٢ ٧٨٨)	(١٠)	التغير في العملاء و أوراق القبض
٦ ١٦٢ ٢٦١	١ ٩١٠ ٦٩١	(١٣)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٩٢ ٨٤٧	٧ ٩٣٨		التغير في حسابات مدينة مع اطراف ذوي علاقة
٧٩ ٧٨٤	( ٤٠ ١٢٤)	(١١)	التغير في المخزون
٦٠ ٨٥٠	-	(١٩)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤ ٥٠٢ ٠٨٢	١٩ ٠٠٤		التغير في أوراق الدفع
( ٦١٢ ٧٠٤)	١ ٤٨٧ ٤٩٢		ضرائب الدخل
-	-		صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
( ٩٩ ٨٧٦)	( ١٤٤ ٨٤٢)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤٨٢ ٦٣٣	( ٦ ٧٤٦ ٥٣٩)		(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
( ١ ٠٧٧)	( ٤٠ ٣٩٢)	(١٥، ١٣/٣)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢٦٩ ٥٠٠	--		مقبوضات من عوائد دائنة
١٨١ ٩٦٥	٦٢١		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٤٥٠ ٣٨٨	( ٣٩ ٧٧١)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
( ٢٤٨ ٠١٥)	--		(مدفوعات) في بنوك دائنة
( ٢٤٨ ٠١٥)	--		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٦٨٥ ٠٠٦	(٦ ٧٨٦ ٣١٠)		صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥١ ٨٤١	٦ ٨٧٩ ٧٣٦		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٨٣٦ ٨٤٧	٩٣ ٤٢٦	(٦)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها

العضو المنتدب

إيمن علي الجندي  
 الجندى

نائب المدير العام

عبد الرازق رمضان الفطان

مراقب الشؤون المالية

علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار  
 والأوراق المالية  
 الشؤون المالية



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية  
 " شركة مساهمة مصرية " قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
 عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم	الدخل الشامل الأخر	صافي (خسائر) الفترة	خسائر مرجحة	مصرف إصدار	احتياطي عام	الإحتياطي القانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٧٦ ٥٥٢ ٣١٩)	(٢٢ ٣٨٩ ٣٤٩)	(٥٤ ١٦٢ ٩٧٠)	١٠ ١٠٥ ٨٤٧	(١٨ ٣٢٠ ١١٩)	(١٥٥ ٤٤٥ ٣٢٤)	٢١٦ ٥٠٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠
--	--	--	--	١٨ ٣٢٠ ٦١٩	(١٨ ٣٢٠ ٦١٩)	--	--	--	--
(٣ ٧٢٠ ٥٠٠)	(٦٥٣ ٦٤٢)	(٣ ٠٦٦ ٨٥٨)	١ ٣٦٤ ٠٩٠	(٣ ٠٦٦ ٨٥٨)	--	--	--	--	--
١ ٣٦٤ ٠٩٠	--	١ ٣٦٤ ٠٩٠	--	--	--	--	--	--	--
(٢ ٣٥٦ ٤١٠)	(٦٥٣ ٦٤٢)	(١ ٧٠٢ ٧٦٨)	١ ٣٦٤ ٠٩٠	(٣ ٠٦٦ ٨٥٨)	--	--	--	--	--
(٧٨ ٩٠٨ ٧٢٩)	(٢٣ ٠٤٢ ٩٩١)	(٥٥ ٨٦٥ ٧٣٨)	١١ ٤٢٩ ٩٣٧	(٣ ٠٦٦ ٨٥٨)	(١٧٣ ٧٧٥ ٩٤٣)	٢١٦ ٥٠٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠
(٩٩ ٣٩٨ ٠٣٤)	(٢٥ ٤٤٩ ٧٣٩)	(٧٣ ٩٤٨ ٢٩٥)	١٣ ٣٢٢ ٧٤٤	(٢٣ ٠٢٤ ٤٣٦)	(١٧٣ ٧٥٣ ٧٣٣)	٢١٦ ٥٠٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠
(٩٩ ٣٩٨ ٠٣٤)	(٢٥ ٤٤٩ ٧٣٩)	(٧٣ ٩٤٨ ٢٩٥)	١٣ ٣٢٢ ٧٤٤	(٢٣ ٠٢٤ ٤٣٦)	(١٧٣ ٧٥٣ ٧٣٣)	٢١٦ ٥٠٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠
--	--	--	--	٢٣ ٠٢٤ ٤٣٦	(٢٣ ٠٢٤ ٤٣٦)	--	--	--	--
(٥ ٣٨٦ ٨٤٠)	(٢٢٣ ٩٤٧)	(٥ ١٦٢ ٨٩٣)	--	(٥ ١٦٢ ٨٩٣)	--	--	--	--	--
(٥ ٣٨٦ ٨٤٠)	(٢٢٣ ٩٤٧)	(٥ ١٦٢ ٨٩٣)	--	(٥ ١٦٢ ٨٩٣)	--	--	--	--	--
(١٠٤ ٧٨٤ ٨٧٤)	(٢٥ ٦٧٣ ٦٨٦)	(٧٩ ١١١ ١٨٨)	١٣ ٣٢٢ ٧٤٤	(٥ ١٦٢ ٨٩٣)	(١٩٦ ٧٧٨ ١٦٥)	٢١٦ ٥٠٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠

المضو المنتدب

أمين على الجني

أحمد محمد

طالب المدير العام

مراقب الشؤون المالية  
 علاء الدين أحمد الرحمن

- الإيضاحات المرفقة مكملة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩  
 التغيرات في حقوق الملكية  
 عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠  
 محول إلى الجسائر المرحلة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
 الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠  
 التغيرات في حقوق الملكية  
 عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠  
 محول إلى الجسائر المرحلة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
 التغيرات في حقوق الملكية  
 عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠  
 محول إلى الجسائر المرحلة

عبد الرزاق رمضان العظمى  
 وإلاوراق المالية للاستثمار  
 المشقوق التالية

## 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 وتكوين وإدارة صناديق الإستثمار

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

## 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 (١٥).  
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 يلى 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 يلى بيان بالشركة التابعة التي تم تجميعها بالقوائم المالية المجمعة للشركة فى ٣١ مارس ٢٠٢٠ :

#### 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 ولانحته 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 والحوافظ سابقة التجهيز بأنواعها، والمواسير والأدوات الصحية والإتجار فيها والاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية.

#### ٢/١/٣ الشركات الشقيقة

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

يتم المحاسبة في القوائم المالية المجمعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي بموجبها يتم إثباتات 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 التي 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 طبقاً لطريقة حقوق الملكية في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة (الأقلية) في صافي ربح/خسارة الشركات التابعة 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 واثبات المعاملات بالدفاتر

#### ١/٢/٣ عملة العرض والقياس

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

#### ٢/٢/٣ اثبات 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، ويعد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في نهاية الفترة/ السنة على أساس أسعار الصرف في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل.

وتتدرج البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة ، أما البنود التي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية فيتم اثباتها باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيمة العادلة.

#### ٣/٣ تحقق الإيراد

يعترف بالإيراد وذلك عندما :

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

وذلك وفقاً للأسس التالية :

- يعترف بالعوائد باستخدام معدل العائد الفعلي وهي طريقة حساب التكلفة المستهلكة لأصل مالي (أو مجموعة من الأصول المالية) وتوزيع إيراد العوائد على مدار عمر الأصل المالي.

ويتم الاعتراف بقائمة الدخل بتوزيعات أرباح الأسهم حينما يثبت حق الشركة في الحصول على مدفوعات هذه التوزيعات.

ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.

#### ٤/٣ أذون الخزانة

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

#### ٥/٣ الاستثمارات المالية

هي أصول مالية تم اقتناؤها أو نشأتها بصفة أساسية لغرض البيع أو إعادة الشراء فى مدى زمنى قصير أو جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتها معاً وكان هناك دليل على وجود معاملات فعلية حديثة تؤيد الحصول على أرباح قصيرة الأجل .

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

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

### ٦/٣ وثائق صناديق الاستثمار

يتم إثبات وثائق صناديق الاستثمار بتكلفة الاقتناء ويتم تقييمها على أساس آخر قيمة استردادية 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 المتركمة المسجلة ضمن بنود الدخل الشامل بقائمة الدخل.

### اضمحلال الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

#### استثمارات فى حقوق الملكية:

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

#### استثمارات فى أدوات دين:

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

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

### 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 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 بالجزئية 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 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 في الأرباح

يكون للعمالين نصيب في توزيعات الأرباح بما لا يقل عن ١٠% وبما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعمالين بالشركة ولا يتم إدراجها كمصروفات ضمن قائمة الدخل وثبتت 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 ولائحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة، لتدعيم المركز المالي للشركة ولا يتم التصرف فيه إلا بموافقة الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام المادة ٢١٧ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.



### ٢٢/٣ الاحتياطي القانوني

تم اقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح الصافية للشركة لتكوين الاحتياطي القانوني وبقي 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 و أرصدة 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 العادلة للأداة المالية أو تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب تغيرات سعر السوق . وتتكون مخاطر السوق من مخاطر العملة ومخاطر 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 تدر عائد مقبول وتتمتع بدرجة عالية من الأمان وإنخفاض المخاطر.
  - التأكد من الالتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعة لحماية الاستثمار.
  - التأكد من الالتزام بالإجراءات والقواعد التي تصدرها البورصة المصرية والهيئة العامة للرقابة المالية، ومعايير المحاسبة المصرية.
  - التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

٦- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
١٩ ٣٧٧	٦٢ ٥٥٠
٣ ٧٣٤ ٩٠١	٣٠ ٤١٨
٣ ١٢٥ ٠٠٠	--
٤٥٨	٤٥٨
٦ ٨٧٩ ٧٣٦	٩٣ ٤٢٦

نقدية بالخرزينة  
حسابات بالبنوك  
ودائع  
نقدية بالبريد

٧- اذون خزائنة (بالصافي)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
--	١٢ ٢٠٠ ٠٠٠
--	(٢٥٧ ٢١٢)
--	١١ ٩٤٢ ٧٨٨

اذون خزائنة  
يخصم  
عوائد لم تستحق بعد

٨- الاستثمارات المالية

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٦/٣٠		اسم الورقة
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
				<u>قطاع التشييد ومواد البناء</u>
١٤٣ ٠٠٠	٢٢ ٠٠٠	٦٥ ٠٤٠	١٢ ٠٠٠	أسمنت سيناء
١٥٠ ٩٤٥	١٤ ٥٠٠	٨٧ ٩٧٥	١٤ ٥٠٠	العز لصناعة حديد التسليح
٣٠٢ ٨٢٠	٢١ ٠٠٠	٢١٥ ٨٨٠	٢١ ٠٠٠	مصر للألومنيوم
٥٩٦ ٧٦٥		٣٦٨ ٨٩٥		
				<u>قطاع الاتصالات</u>
٢٩٥ ٥٧٣	٢٩ ٣٨١	--	--	المصرية للاتصالات
٤١٢ ٥٠٠	٧٥٠ ٠٠٠	--	--	أوراسكوم للاتصالات والإعلام
٧٠٨ ٠٧٣		--		
				<u>قطاع الأغذية والمشروبات</u>
٤٣١ ٢٨٠	٤ ٠٠٠	--	--	مطاحن شرق الدلتا
٨٣٦ ٨٢٤	٨ ٨٧٥	--	--	مطاحن مصر العليا
١ ١٧٣ ٧٠٠	١٠ ٠٠٠	--	--	مطاحن وسط وغرب الدلتا
٢ ٤٤١ ٨٠٤		--		
				<u>قطاع البنوك</u>
١ ٠٧٩ ٢٦٠	١٣ ٠٠٠	--	--	البنك التجاري الدولي- مصر
١٥٢ ٨٠٠	٢٠ ٠٠٠	--	--	البنك المصري لتنمية الصادرات
١ ٢٣٢ ٠٦٠		--		
				<u>قطاع الخدمات المالية</u>
٧٨٤ ٨٦٢	٤٦ ٢٥٠	٦٤٧ ٠٣٧	٤٦ ٢٥٠	المجموعة المالية هيرميس القابضة
٣٣ ٣٧٦	١٣٥ ٤٠٠	١٨٨ ٢٠٦	١٣٥ ٤٠٠	القلعة للاستشارات
٥٥ ٢٥٠	٢٥ ٠٠٠	١٥٢ ١٥٤	٦٦ ٤٤٣	بلتون المالية القابضة
١ ١٧٠ ٤٨٨		٩٨٧ ٣٩٧		

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٦/٣٠		اسم الورقة قطاع السياحة والترفيه
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
٢٤ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	٦ ٥٥٥	٤ ٧٥٠	المصرية للمنتجات السياحية
٧٥ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	٨٩ ٧٠٠	٣٠ ٠٠٠	رمكو لإنشاء القرى السياحية
٩٩ ٠٠٠		٩٦ ٢٥٥		
<b>قطاع العقارات</b>				
٢٨٥ ٩٥٠	٣٥ ٠٠٠	--	--	مجموعة طلعت مصطفي القايزة
٣٦٤ ٣٧٥	٢٧ ٥٠٠	١١١ ٣٧٥	١٢ ٥٠٠	السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار (سوديك)
٢١٧ ٤٦٠	٣٩٥ ٣٨٢	--	--	الصعيد العامة للمقاولات
٢٦٢ ٥٠٠	١٥٠ ٠٠٠	٣٤٨ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠	بالم هيلز
١٧٧ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠	--	--	عامر جروب
٣٥٢ ٨٢٤	٧٣ ٢٠٠	١٩٩ ٨٣٦	٧٣ ٢٠٠	مدينة نصر للإسكان والتعمير
١ ٦٦٠ ١٠٩		٦٥٩ ٢١١		
<b>قطاع الغاز والبتروول</b>				
٣٦٣ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	٢٢٧ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
٣٦٣ ٠٠٠		٢٢٧ ٠٠٠		
<b>قطاع الكيماويات</b>				
٢٦٩ ٤٠٠	٣٠ ٠٠٠	١٧٢ ٥٠٠	٣٠ ٠٠٠	سيدي كرير للبتروكيماويات
٣٧٢ ٣٣٠	٣١ ٥٠٠	٢٦٧ ١٢٠	٣١ ٥٠٠	المالية والصناعية المصرية
٦٥٦ ٥٥١	١٢٢ ٠٥٥	٤٥٦ ٥١٦	١١٧ ٠٥٥	الصناعات الكيماوية - كيما
٥٧٥ ٠٢٥	٢٧ ٥٠٠	٣٩٧ ١٠٠	٢٧ ٥٠٠	ابو قير للأسمدة وصناعات الكيماوية
١ ٨٧٣ ٣٠٦		١ ٢٩٣ ٢٣٦		
<b>قطاع الموزعون وتجارة التجزئة</b>				
٧٧٦ ٥٤٠	٢٠ ٥٠٠	٥٣١ ٦٥٠	١٥ ٥٠٠	العامة للصوامع والتخزين
٧٧٦ ٥٤٠		٥٣١ ٦٥٠		
<b>قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات</b>				
٨٦٢ ٥٠٠	٧ ٥٠٠	٤٩٧ ٢٥٠	٧٥ ٥٠٠	السويدي الكتريك
٨٦٢ ٥٠٠		٤٩٧ ٢٥٠		
<b>قطاع الملابس</b>				
١٥٧ ٥٠٠	٩٠ ٠٠٠	--	--	دايس للملابس الجاهزة
١٥٧ ٥٠٠		--	--	
١١ ٩٤١ ١٤٥		٤ ٦٦٠ ٨٩٤		الاجمالي

٩- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	اسم الصندوق
٥٧٨ ٥٠٨	٦٠٩ ٢٦٦	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
٢ ٤٧٥ ٤٩٤	٦٩٧ ٤٢٥	صندوق يوم بيوم مصرف ابوظبي الاسلامي
٣ ٠٥٤ ٠٠٢	١ ٣٠٦ ٦٩١	

١٠- العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
١ ١٢٦ ٥٤٠	١ ١١٨ ٦٠٢	عملاء
٣٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	اوراق قبض
١ ١٥٦ ٥٤٠	١ ١٤٨ ٦٠٢	الاجمالي
(٦٦ ٧٢٧)	(٦٦ ٧٢٧)	الاضمحلال
١ ٠٨٩ ٨١٣	١ ٠٨١ ٨٧٥	

١١- المخزون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
٤٠ ٢١٨	٤٠ ٢١٨	مواد خام
٧ ٦١٨	٤ ١٦٧	وقود وزيوت
١ ٤٠٣ ٩١٩	١ ٣٨٨ ٣٦٧	قطع غيار ومهمات
١٥٤ ١٤١	١٥٤ ١٤١	إنتاج تام
١ ٦٠٥ ٨٩٦	١ ٥٨٦ ٨٩٣	

١٢- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
٥٨٥ ٠١٨	٥٨٥ ٠١٨	الوطنية للزجاج والبلور
٢٢ ١٣١	٢٢ ١٣١	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
٤ ٢٧٣	٤ ٢٧٣	الإسماعيلية الجديدة للاستثمار
٩ ٠٠٠	٩ ٠٠٠	شركة أبو ظبي الإسلامية القابضة
٣٦ ٣٧٥	٣٦ ٣٧٥	شركة أبوظبي الإسلامي للاستثمار العقاري
٩١٧ ٠٤٩	٩١٧ ٠٤٩	المهندس الوطنية لصيانة السيارات (المهندس كار)
١ ٥٧٣ ٨٤٦	١ ٥٧٣ ٨٤٦	

**١٣- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)**

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٩١٢ ٢٩١	٩١٢ ٢٩١	تأمينات لدى الغير
٦٩ ٠٦٢	٣٦ ٤٧٩	موردين- دفعات مقدمة
٢٥١ ٥٦١	٢٠ ٦٦٤	مديونيات عاملين
٣٠٦ ٠٨٢	--	حساب جاري - مصرف ابو ظبي الاسلامي
٤٤٩ ١٨٠	١ ٧٥٥ ٣٧٧	أرصدة مدينة أخرى
--	٣٠ ٩٦٠	ايرادات مستحقة
٧٤٥ ٦٠٤	--	ضرائب مخصومة من المنبع
١٤٠ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٢	مدينو اصول ثابتة
<b>٢ ٨٧٣ ٧٨٠</b>	<b>٢ ٨٢٥ ٧٧٣</b>	
(٨٨ ١٣١)	--	الاضمحلال
<b>٢ ٧٨٥ ٦٤٩</b>	<b>٢ ٨٢٥ ٧٧٣</b>	

**١٤- استثمارات مالية في شركات شقيقة**

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
٥ ٦٥٢ ٥١٧	٥ ٦٥٢ ٥١٧	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
٢٠ ٢٠٢ ٤٣٠	٢٠ ٢٠٢ ٤٣٠	أسيوط الإسلامية للتجارة والتنمية
٢١ ٥٦٦ ٠٨٧	٢١ ٥٦٦ ٠٨٧	أسيوط للتنمية الزراعية
١٨ ٢٠٣ ٣٠٦	١٨ ٢٠٣ ٣٠٦	الوطنية للتجارة والتنمية (أنتاد)
<b>٦٥ ٦٢٤ ٣٤٠</b>	<b>٦٥ ٦٢٤ ٣٤٠</b>	

**البيانات المالية الملخصة للشركات الشقيقة :**

الشركة	اجمالي الأصول	اجمالي الالتزامات	اجمالي الايرادات	صافي الأرباح/(الخسائر)	نسبة المساهمة	تاريخ القوائم المالية
الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية	١٣ ٩١٢ ٦٤٨	١١٢ ٥٥٦	٣٢٤ ٣٣٧	٧٠٩ ٦٥٦	%٤١,٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية	٩٨ ٦٧٧ ٢١٥	١٢ ١٨٦ ٧١٥	٩٠٧٠ ٢٩٠	٥ ٢٦٨ ٦١٣	%٢٣,٣٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
أسيوط للتنمية الزراعية	١٥ ٥٠٣ ٥٠٧	٦٤١ ٤١٦	٥ ٨٣٧ ٩٢٨	١ ١٩١ ١٣٤	%٣٠,٨٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الوطنية للتجارة والتنمية (أنتاد)	٧٢ ٨٤٦ ٥٠٨	١٠ ٣٩٣ ٦٧٤	--	٢٦٧ ٢٠١	%٢٩,١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٩



#### ١٦- 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 أسبوت 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	

#### ١٧- الإحتياطيات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
٢ ٦٨٠ ٩٩٦	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	إحتياطي قانوني
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	إحتياطي عام
٤ ٢٩٠ ٦٢٦	٤ ٢٩٠ ٦٢٦	

#### ١٨- 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:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
١ ٣٤٠ ٠٠٠	١ ٣٤٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر
٣٣ ٥٠٠	٣٣ ٥٠٠	علاوة اصدار
(٢٣ ٧٦٢ ٨٤٩)	(٢٦ ٨٢٣ ٢٤٠)	(خسائر) مرحلة
(٣ ٠٦٠ ٣٩٠)	(٢٢٣ ٩٤٦)	(خسائر) الفترة
(٢٥ ٤٤٩ ٧٣٩)	(٢٥ ٦٧٣ ٦٨٦)	

#### ١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
٤٤ ٢٤٦	٤٤ ٣٧٦	عملاء دفعات مقدمة
٣٥٦ ٥٨٢	٦٤٩ ٥٨٥	مصروفات مستحقة
١٦٠ ٥٨٩	١٥٧ ٥٤٧	الضريبة المخصومه من المنبع
٤٦ ٥٧١	٥٨ ٥٨٢	ضريبة كسب العمل
٥ ٦٦١ ٩٢٥	٥ ٦٦١ ٩٢٥	شركة وادى النيل للغاز
٩٦٧ ٣٦٩	٩٩٢ ٥٩١	مصلحة الضرائب
٢ ٢٠٣	٢ ٢٠٤	التأمين الصحي الشامل
٣٧٧ ٧١٦	٢٨١ ١٩٦	شركة كهرباء مصر الوسطى
--	١ ٣٨٥ ٢١١	تأمين جاري للغير
٣٤٧ ٠٦٢	٢١٨ ٥٣٨	أرصدة دائنة أخرى
٧ ٩٦٤ ٢٦٣	٩ ٤٥١ ٧٥٥	

## ٢٠- قروض

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
١٨١ ٦٥٣ ٢٠٢	١٨١ ٦٥٣ ٢٠٢	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (*)
١٨١ ٦٥٣ ٢٠٢	١٨١ ٦٥٣ ٢٠٢	

(\*) قام مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر "مساهم رئيسي" فرع قنا بمنح شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء (شركة تابعة) قرض استثماري بتاريخ ١ يناير ١٩٩٥ استحق في ١ يناير ٢٠٠٥ ولم يسدد، وذلك مقابل رهن عقارى وتجارى على كافة أصول الشركة لصالح البنك.

## ٢١- مخصصات

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الرصيد فى بداية الفترة	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد فى نهاية الفترة	
١٤ ٢٠٠ ٠٠٠	١٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	١٤ ٢٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات
١٤ ٢٠٠ ٠٠٠	١٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	١٤ ٢٠٠ ٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الرصيد فى بداية السنة	المكون خلال السنة	المستخدم خلال السنة	الرصيد فى نهاية السنة	
١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	١٤ ٢٠٠ ٠٠٠	(١٠٠ ٠٠٠)	١٤ ٢٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات
١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	١٤ ٢٠٠ ٠٠٠	(١٠٠ ٠٠٠)	١٤ ٢٠٠ ٠٠٠	

## ٢٢- نصيب السهم فى صافى (خسائر) الفترة

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
(٣ ٠٦٦ ٨٥٨)	(٥ ١٦٢ ٨٩٣)	نصيب مساهمى الشركة الأم فى صافى (خسائر)
١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
(٠,٢٩)	(٠,٤٩)	نصيب السهم فى صافى (خسائر)

## ٢٣- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

تتعامل الشركة مع المساهم الرئيسي وتتمثل طبيعة تلك المعاملات وأرصدها فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ فيما يلى:

الاسم	طبيعة المعاملة	الرصيد	طبيعة الحساب	القوائم المالية
مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر	قرض	١٨١ ٦٥٣ ٢٠٢	دائن	قروض
مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر	حساب جاري	٣٠ ٤١٥	مدين	نقدية وأرصدة لدى البنوك



## ٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية التي تواجهها الشركة فيما يلي:

### ١/٢٤- 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:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
٢ ٧٨٥ ٦٤٩	٢ ٨٢٥ ٧٧٣	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٠٨٩ ٨١٣	١ ٠٨١ ٨٧٥	عملاء و أوراق قبض
١١ ٩٤١ ١٤٥	٤ ٦٦٠ ٨٩٤	استثمارات مالية
٦ ٨٧٩ ٧٣٦	٩٣ ٤٢٦	نقدية وأرصدة لدى البنوك

وتتمثل أعمار المدينون في التالي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
٣٧٥ ١٤٤	١ ٧٧٦ ٠٤١	مستحق من ٦١-٩٠ يوم
٨٤٠ ٧٤١	٦٧ ٤٣٩	مستحق من ٩١-١٢٠ يوم
١ ٥٦٩ ٧٦٤	٩٨٢ ٢٩٣	مستحق أكثر من سنة

### ٢/٢٤- 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 لدائنا الشركة سيتم سدادها خلال فترة أقل من ٦ شهور.

أكثر من سنة	٦-١٢ شهر	أقل من ٦ شهور	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧ ٣٢٨ ٣٣٢	٩١٢ ٤٩٩	١ ٢١٠ ٩٢٤	

### ٣/٢٤- 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 (٧,٨,٩,١٢,١٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أنواع الاستثمارات وأنشطتها.

#### ٤/٢٤ - 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

#### ٢٥ - الموقف الضريبي

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

##### (أ) ضرائب الدخل:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٢، قامت مأمورية الضرائب بفحص حسابات الشركة على أساس فعلي، وبناءً على ما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية بمأمورية ضرائب الشركات المساهمة قامت الشركة بسداد الضرائب المستحقة عن تلك السنوات.
- تم إعداد الإقرار الضريبي عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٧ في ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته 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.

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

##### (أ) ضرائب الدخل:

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

##### (ب) ضرائب كسب العمل:

- قامت المأمورية بإرسال نموذج "٩٩ حجز" يفيد بأن الشركة لها رصيد دائن طرف المأمورية بمبلغ ٢٠٨ ٦٠١ 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 ٢٠٨ ٦٠١ جنيه مصري عن تلك الفترة.
- قامت المأمورية بخصم مبلغ ٧٩ ٨٦١ جنيه مصري قيمة ضرائب كسب العمل عن السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ بالإضافة إلى مبلغ ٧٦ ٢١١ جنيه مصري فوائد تأخير عن عدم سداد هذا المبلغ وأصبح متبقي لدى المأمورية رصيد دائن للشركة بمبلغ ٥٢ ٥٢٩ جنيه مصري.

قامت الشركة بالإعتراض على هذا النموذج في الميعاد القانوني والدفع بالتقادم بالنسبة لضرائب كسب العمل وفوائد التأخير وتم تحويل الموضوع إلى القضاء.

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

#### ج) ضرائب المبيعات:

- تم فحص ضرائب المبيعات عن سنة ٢٠١٤ ولم يتم موافقتنا بنتيجة الفحص بنموذج ١٥ ض.ع عن فروق الفحص عن عام ٢٠١٤.
- تم سداد الاقرارات الشهرية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في المواعيد المحددة قانوناً.

#### د) ضرائب الدمغة

- جرى فحص الشركة عن عام ٢٠١٤.

#### ٢٦-الأحداث الهامة

تعرضت جمهورية مصر العربية وكذا العديد من الدول حول العالم لجائحة مرض الفيروس التاجي (كوفيد - ١٩) والتي اثرت تأثيراً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة ان يؤدي الى انخفاض ملموس في الانشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل ان يكون لتلك الجائحة المشار اليها تأثير جوهري على عناصر الاصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة. ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الاصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الجائحة المشار اليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الجائحة وما يترتب عليها من اثار.

وفي ضوء ذلك اصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بيان بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة الجديدة والتعديلات المصاحبة لها بالقرار رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية، على ان يتم تطبيق المعايير - ذات الصلة - وادراج الاثر المجمع لها بالكامل في نهاية سنة ٢٠٢٠.

#### ٢٧-اعداد القوائم المالية المجمعة :

تم اعداد القوائم المالية المجمعة وفقا للقوائم المالية للشركة التابعة ( شركة الوجه القبلى الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء ) في ٣١ مارس ٢٠٢٠ حيث لم تقم الشركة التابعة باعداد قوائم مالية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و قامت الشركة بالاعتذار موضحة أنه لم يتم عمل أي نشاط جديد خلال الثلاثة أشهر الأخيرة نظراً لأن الشركة متوقفة.

٢٨- اعتماد القوائم المالية :

اعتمد مجلس ادارة الشركة اصدار القوائم المالية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠  
بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٠ .

أحمد كمال

ع

ع

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار  
والأوراق المالية  
الشئون المالية