

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات

رقم الصفحة

٢-١

تقرير مراقب الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الدخل

٥

قائمة الدخل الشامل

٦

قائمة التغير في حقوق الملكية

٧

قائمة التدفقات النقدية

٢٣-٨

الايضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمى شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية " شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى قائمة المركز المالى المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المستقلة فى ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المستقل لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وعن أداؤها المالى المستقل وتدققاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيه الانتباه

مع عدم اعتبار ما يلى تحفظاً :

- صدر قرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ بشأن معايير المحاسبة المصرية الجديدة وعددها (٣٩) معيار وإطار عرض القوائم المالية لتحل محل معايير المحاسبة المصرية السابقة والتي كانت صادرة بالقرار الوزاري رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦، على أن يتم العمل بتلك المعايير الجديدة اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦، وتطبق على المنشآت التي تبدأ سنتها المالية فى أو بعد ذلك التاريخ (إيضاحات أرقام - ٦ ، ٢٥).

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٩ فبراير ٢٠١٧

مراقب الحسابات
محمد المعتز محمود
MAZARS مصطفى شوقي



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المعدلة	المعدلة	٢٠١٦/١٢/٣١	رقم	الأصول
٢٠١٥/١/١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
				الأصول المتداولة
			(٧)	تقديرة وأرصدة لدى البنوك
٦٢٦ ٢٧٢	٦ ٦١١ ٨٨٣	١٠ ٧٨٤ ٧٥٦	(٢/٣)	أذون خزانه (بالصافي)
٦ ٦١٠ ٥٠٧	--	--	(٨٠ ٤/٣)	استثمارات مالية
١٢ ٩٣٨ ٦٤٩	٩ ٣١٣ ٩٥٠	١٤ ٥٩٨ ٥٧٤	(٩٠ ٥/٣)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
١٠ ٣٦ ٨٩٥	٧٠ ٦ ٨١١	٧٧٧ ٤٨٩	(١٠٠ ٢١/٣)	حسابات مدينة مع أطراف ذوى علاقة
١٠ ٨٥٩ ٩٥٧	١٥ ٠٧٨ ٥٨١	٢٦٠ ٨٥١	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٦٥ ٢١٧	٣٣٣ ٧٧٠	٣١٥ ٣٧٠		إجمالي الأصول المتداولة
٣٢ ٤٤٧ ٥٩٨	٣٢ ٠٤٤ ٩٩٥	٢٦ ٧٣٧ ٠٤٠		الأصول غير المتداولة
			(١٣٠ ٦/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
١٠ ٢٠١ ٦٥٤	١٣ ٩٤٥ ٠١٥	١١ ٩٤٤ ٩٩٣	(١٤٠ ٧/٣)	استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
٥٥ ٤٤٩ ١٨٥	٥٢ ٦١٢ ٨٤٠	٦٢ ٤٨٣ ٤٠٨	(١٥٠ ١٢/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١ ٦٧٧ ٥٧٦	١ ٦٣٧ ٧٧٤	١ ٥٩٥ ١٢٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦٧ ٣٢٨ ٤١٥	٦٨ ١٩٥ ٦٢٩	٧٦ ٠٢٣ ٥٢٧		إجمالي الأصول
٩٩ ٧٧٦ ٠١٣	١٠٠ ٢٤٠ ٦٢٤	١٠٢ ٧٦٠ ٥٦٧		حقوق الملكية
			(١٦)	رأس المال المدفوع
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠		احتياطي قانوني
٢ ١٩٤ ٩١٤	٢ ٢٦١ ٦٤٥	٢ ٢٦١ ٦٤٥		احتياطي عام
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠		(خسائر) مرحلة
(١٧ ٤٥٨ ٨٢٧)	(١٦ ١٩٠ ٩٥١)	(١٩ ٤٥٧ ٩١٨)		صافي أرباح (خسائر) السنة
١ ٣٣٤ ٦٠٧	(٣ ٢٦٦ ٩٦٧)	٤ ٣٧٩ ٧٤٧		الدخل الشامل الأخر
٧ ٠٠٠ ٥٤٢	١٠ ٧١٩ ٥٦٩	٨ ٨٤٨ ٦٩٢		إجمالي حقوق الملكية
٩٩ ٦٨٠ ٨٦٦	١٠٠ ١٣٢ ٩٢٦	١٠٢ ٦٤١ ٧٩٦		الالتزامات المتداولة
			(١٢)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٧٦ ٠٨٠	٨٥ ١٤٦	٨٨ ٦٦٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧٦ ٠٨٠	٨٥ ١٤٦	٨٨ ٦٦٨		الالتزامات غير المتداولة
			(١٩٠ ١٤/٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٩ ٠٦٧	٢٢ ٥٥٢	٣٠ ١٠٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٩ ٠٦٧	٢٢ ٥٥٢	٣٠ ١٠٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
٩٩ ٧٧٦ ٠١٣	١٠٠ ٢٤٠ ٦٢٤	١٠٢ ٧٦٠ ٥٦٧		

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	رقم الإيضاح	إيرادات النشاط
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٥٠.٥٧٨	٣.٦٦٩.٩٣٤		أرباح بيع أوراق مالية
٦٤١.٥٨٧	٥٤٢.٧٣٣		عائد استثمارات في أوراق مالية
٦٦٢.٥٥٨	١٧٠.٢٩٥.٠		عائد أذون خزانة
١٢٧.٠٧	--		عائد استرداد وثائق صناديق استثمار
(٣.٩٨٨.٥٣٩)	١.٦١٠.١٣٥	(٤/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
٥٧.٤١٢	٧٠.٦٧٨	(٥/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
٩٧٢.٤١٥	--		عائد استثمارات في شركات تابعه وشقيقة ومتاحة للبيع
١.٦١١.٦٠٢	٣٤٣.٣٢٩		أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(١.٦٣.٠٨١)	--		اضمحلال الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والشركات التابعة والثقبة
(٢٤.١٦٧)	--		اضمحلال الاصول الثابتة
٣٢.٥٧٢	٧.٩٣٩.٧٥٩		اجمالي ايرادات النشاط
			(يخصم):
(٢.٤٩٠.٠٨٧)	(٢.٦٨٥.٢٢٨)	(١٨)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤١٣.٧٥٠)	(٤٢٤.٤٠٤)		بدلات حضور مجلس الإدارة
(٦٧.٤٠٩)	(٧١.٤٣٦)		إهلاك الأصول الثابتة
(٢.٩٧١.٢٤٦)	(٣.١٨١.٠٦٨)		إجمالي المصروفات
(٢.٩٣٨.٦٧٤)	٤.٧٥٨.٦٩١		صافي أرباح (خسائر) النشاط
			يضاف:
٢.٧٥٩	٣١.٦٩٠		عوائد دائنة
٥٠٠	٢٥٠		أرباح رأسمالية
١.٥٩	--		إيرادات متنوعة
(٢.٩٣٤.٣٥٦)	٤.٧٩٠.٦٣١		صافي أرباح (خسائر) السنة قبل الضرائب
			(يخصم):
(٣.٢٩.١٢٦)	(٤٠٣.٣٣٣)	(١/٢٣)	ضرائب الدخل
(٣.٤٨٥)	(٧٥٥١)	(١٩)	الضرائب المؤجلة
(٣.٢٦٦.٩٦٧)	٤.٣٧٩.٧٤٧		صافي أرباح (خسائر) السنة بعد الضرائب
(٠.٣١)	٠.٤٢	(٢٠)	نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ليلى حسين خيري

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

عبد الرزاق رمضان القحطان

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية
 "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة الدخل المستقلة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			إيرادات النشاط
٢٥٠.٥٧٨	٣.٦٦٩.٩٣٤		أرباح بيع أوراق مالية
٦٤١.٥٨٧	٥٤٢.٧٣٣		عائد استثمارات في أوراق مالية
٦٦٢.٥٥٨	١٧٠.٢٩٥٠		عائد أذون خزانة
١٢٧.٧	--		عائد استرداد وثائق صناديق استثمار
(٣.٩٨٨.٥٣٩)	١.٦١٠.١٣٥	(٤/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
٥٧.٤١٢	٧٠.٦٧٨	(٥/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
٩٧٢.٤١٥	--		عائد استثمارات في شركات تابعه وشقيقة ومناحة للبيع
١.٦١١.٦٠٢	٣٤٣.٣٢٩		أرباح بيع استثمارات مالية مناحة للبيع
(١٦٣.٠٨١)	--		اضمحلال الاستثمارات المالية المناحة للبيع والشركات التابعه والشقيقة
(٢٤.١٦٧)	--		اضمحلال الاصول الثابتة
٣٢.٥٧٢	٧.٩٣٩.٧٥٩		اجمالي إيرادات النشاط
			(يخصم) :
(٢.٤٩٠.٠٨٧)	(٢.٦٨٥.٢٢٨)	(١٨)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤١٣.٧٥٠)	(٤٢٤.٤٠٤)		رواتب مقطوعة وبدلات حضور مجلس الإدارة
(٦٧.٤٠٩)	(٧١.٤٣٦)		إهلاك الأصول الثابتة
(٢.٩٧١.٢٤٦)	(٣.١٨١.٠٦٨)		إجمالي المصروفات
(٢.٩٣٨.٦٧٤)	٤.٧٥٨.٦٩١		صافي أرباح (خسائر) النشاط
			يضاف :
٢.٧٥٩	٣١.٦٩٠		عوائد دائنة
٥٠٠	٢٥٠		أرباح رأسمالية
١.٥٩	--		إيرادات متنوعة
(٢.٩٣٤.٣٥٦)	٤.٧٩٠.٦٣١		صافي أرباح (خسائر) السنة قبل الضرائب
			(يخصم) :
(٣٢٩.١٢٦)	(٤٠٣.٣٣٣)	(١/٢٣)	ضرائب الدخل
(٣.٤٨٥)	(٧.٥٥١)	(١٩)	الضرائب المؤجلة
(٣.٢٦٦.٩٦٧)	٤.٣٧٩.٧٤٧		صافي أرباح (خسائر) السنة بعد الضرائب
(٠.٣١)	٠.٤٢	(٢٠)	نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ليلى حسين خيري

مدير العام

أشرف لحافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

عبد الرازق رمضان القطان

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٣ ٢٦٦ ٩٦٧)	٤ ٣٧٩ ٧٤٧		صافي أرباح (خسائر) السنة
			<u>الدخل الشامل الأخر</u>
٣ ٧١٩ .٢٧	(١ ٨٧٠ .٨٧٧)	(١٧)	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
<u>٤٥٢ .٦٠</u>	<u>٢ ٥٠٨ ٨٧٠</u>		إجمالي الدخل الشامل عن السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
ليلى حسين خيرى

نائب المدير العام
أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية
عبد الرزاق رمضان القطان

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإجمالي جنيه مصري	الدخل الشامل الأخر جنيه مصري	صافي أرباح السنة جنيه مصري	مرحلة (خسائر) جنيه مصري	احتياطي علم جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال جنيه مصري
٩٩ ٦٨٠ ٨٦٦	٧ ٠٠٠ ٥٤٢	١ ٣٣٤ ٦٠٧	(١٧ ٤٥٨ ٨٢٧)	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ١٩٤ ٩١٤	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
--	--	--	(٦٦ ٧٣١)	--	٦٦ ٧٣١	--
--	--	(١ ٣٣٤ ٦٠٧)	١ ٣٣٤ ٦٠٧	--	--	--
(٣ ٢٦٦ ٩٦٧)	--	(٣ ٢٦٦ ٩٦٧)	--	--	--	--
٣ ٧١٩ ٠٢٧	٣ ٧١٩ ٠٢٧	--	--	--	--	--
٤٥٢ ٠٦٠	٣ ٧١٩ ٠٢٧	(٣ ٢٦٦ ٩٦٧)	--	--	--	--
١٠٠ ١٣٢ ٩٢٦	١٠ ٧١٩ ٥٦٩	(٣ ٢٦٦ ٩٦٧)	(١٦ ١٩٠ ٩٥١)	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٢٦١ ٦٤٥	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
١٠٠ ١٣٢ ٩٢٦	١٠ ٧١٩ ٥٦٩	(٣ ٢٦٦ ٩٦٧)	(١٦ ١٩٠ ٩٥١)	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٢٦١ ٦٤٥	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
--	--	٣ ٢٦٦ ٩٦٧	(٣ ٢٦٦ ٩٦٧)	--	--	--
٤ ٣٧٩ ٧٤٧	--	٤ ٣٧٩ ٧٤٧	--	--	--	--
(١ ٨٧٠ ٨٧٧)	(١ ٨٧٠ ٨٧٧)	--	--	--	--	--
٢ ٥٠٨ ٨٧٠	(١ ٨٧٠ ٨٧٧)	٤ ٣٧٩ ٧٤٧	--	--	--	--
١ ٠٢ ٦٤١ ٧٩٦	٨ ٨٤٨ ٦٩٢	٤ ٣٧٩ ٧٤٧	(١٩ ٤٥٧ ٩١٨)	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٢٦١ ٦٤٥	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠

- الإيضاحات المرتبطة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
إيلي حسين خيرى

نائب المدير العام
أشرف حافظ مصد

مرقب الشؤون المالية
عبد الإزق رمضان القطان

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٢ ٩٣٤ ٣٥٦)	٤ ٧٩٠ ٦٣١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح (خسائر) السنة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ:
٦٧ ٤٠٩	٧١ ٤٣٦	(١٥)	إهلاك الأصول الثابتة
(٢ ٧٥٩)	(٣١ ٦٩٠)		عوائد دائنة
(٣٢٩ ١٢٦)	(٤٠٣ ٣٣٣)		ضرائب الدخل المسددة
٣ ٩٨٨ ٥٣٩	(١ ٦١٠ ١٣٥)	(٨)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
(٥٧ ٤١٢)	(٧٠ ٦٧٨)	(٩)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
١٦٣ ٠٨١	--	(١٣)	الاضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع وفي الشركات التابعة والشقيقة
(١ ٦١١ ٦٠٢)	(٣٤٣٠ ٣٢٩)		أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(٥٠٠)	(٢٥٠)		أرباح رأسمالية
٢٤ ١٦٧	--		اضمحلال الأصول الثابتة
(٦٩٢ ٥٥٩)	٢ ٤٠٢ ٦٥٢		
(٣٦٣ ٨٤٠)	(٣ ٦٧٤ ٤٨٩)	(٨)	التغير في الاستثمارات المالية
٣٨٧ ٤٩٦	--	(٩)	التغير في استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٦ ٦١٠ ٥٠٧	--	(٣/٣)	التغير في أذون الخزانة
--	١٤ ٨١٧ ٧٣٠	(١٠)	التغير في حسابات مدينة مع أطراف ذوى علاقة
١٧٧ ٢٧٣	١٨ ٤٠٠	(١١)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩ ٠٦٦	٣ ٥٢٢	(١٢)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦ ١٢٧ ٩٤٣	١٣ ٥٦٧ ٨١٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥١ ٧٧٤)	(٢٨ ٧٨٨)	(١٥)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
٥٠٠	٢٥٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
--	٤٧٢ ٤٧٤		مقبوضات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٠٣ ٩١٨)	(٩ ٨٧٠ ٥٦٨)		(مدفوعات) في شراء استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
٢ ٧٥٩	٣١ ٦٩٠		مقبوضات من عوائد دائنة
(١٥٢ ٤٣٣)	(٩ ٣٩٤ ٩٤٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٥ ٩٧٥ ٥١٠	٤ ١٧٢ ٨٧٣		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال السنة
٦٣٦ ٣٧٣	٦ ٦١١ ٨٨٣		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦ ٦١١ ٨٨٣	١٠ ٧٨٤ ٧٥٦	(٧، ١٦/٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

نبلى حسين خيرى

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشئون المالية

عبد الرازق رمضان القطان

المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>		<u>رقم الايضاح</u>
٨	نشأة الشركة	(١)
٨	أسس أعداد القوائم المالية	(٢)
٩	أهم السياسات المحاسبية	(٣)
١٤	القيمة العادلة للأدوات المالية	(٤)
١٤	أهداف وسياسات واساليب إدارة رأس المال	(٥)
١٥-١٤	التوافق مع معايير المحاسبة المصرية الجديدة	(٦)
١٦	النقدية وأرصدة لدي البنوك	(٧)
١٧-١٦	استثمارات مالية	(٨)
١٨	استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار	(٩)
١٨	حسابات مدينة مع أطراف ذوي علاقة	(١٠)
١٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١١)
١٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٢)
١٨	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)	(١٣)
١٨	استثمارات في شركات تابعة وشقيقة	(١٤)
١٩	الأصول الثابتة	(١٥)
٢٠	رأس المال	(١٦)
٢٠	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	(١٧)
٢٠	المصرفيات العمومية	(١٨)
٢٠	الضرائب المؤجلة	(١٩)
٢١	نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) السنة	(٢٠)
٢١	المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة	(٢١)
٢٢ - ٢١	المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية	(٢٢)
٢٢	الموقف الضريبي	(٢٣)
٢٣	أرقام المقارنة	(٢٤)
٢٣	أحداث هامة	(٢٥)

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 ٢٠١٦ بتاريخ ٩ فبراير ٢٠١٧.

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 وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة / السنة المالية وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات المتعلقة تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

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

الأصول الثابتة - إيضاح رقم (١٥)

الضريبة المؤجلة - إيضاح رقم (١٩)

المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية - إيضاح رقم (٢٢).

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.

