

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة
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
٢٧ - ٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" والتمثلة فى قائمة المركز المالى المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المجمعة 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 المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية 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 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 مسؤليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المجمعة فى ضوء مراجعتنا لها، فيما عدا ما سيتم مناقشته فى الفقرات السادسة والسابعة. 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 المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية 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 المجمعة.

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

مصطفى شوقي وشركاه

- قامت الشركة بتطبيق طريقة حقوق الملكية على الإستثمارات المالية فى الشركات الشقيقة وذلك باستخدام قوائم مالية للشركات الشقيقة معدة فى تواريخ مختلفة عن تاريخ القوائم المالية لشركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية فيما عدا القوائم المالية لشركة الإسكندرية الوطنية للإستثمارات المالية (ايضاح رقم - ١٧).

- تم تجميع القوائم المالية لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء "شركة مساهمة مصرية" (الشركة التابعة) فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والتي تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات آخر والذي جاء تقريره متحفظ بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٧ كما يلي:-

- تجاوزت الخسائر المجمعدة لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء "شركة مساهمة مصرية" (الشركة التابعة) ما يزيد عن نصف رأسمالها المصدر والمدفوع فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وطبقاً للمادة رقم (٦٩) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١، يجب ان يبادر مجلس الإدارة بالدعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية للنظر فى استمرارية الشركة.

- لم نتلقى ردود عن المصادقات للحسابات الجارية (المدينة والدائنة) لدى كل من المركز الرئيسى وعملاء فرع بنى سويف.

الرأى

وفى ما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية المجمعدة فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعدة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المجمع لشركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وعن أدائها المالى المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعدة 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 الإستثمار 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 (ايضاحات أرقام - ٦ ، ٢٩).

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 المعز محمود
MAZARS مصطفى شوقي



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

المعدلة ٢٠١٥/١/١ جنيه مصري	المعدلة ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	رقم الإيضاح	الأصول
٩ ٨٩٤ ٦٩٢	١٥ ٦٩٦ ٧٦٥	١٦ ٩٣١ ٩٤٧	(٧)	الأصول المتداولة
٦ ٦١٠ ٥٠٧	--	--	(٤/٣)	تقديّة وأرصدة لدى البنوك
١٢ ٩٣٨ ٦٤٩	٩ ٣١٣ ٩٥٠	١٤ ٥٩٨ ٥٧٤	(٨، ٥/٣)	أذون خزّانة (بالصافي)
١ ٠٣٦ ٨٩٥	٧٠٦ ٨١١	٧٧٧ ٤٨٩	(٩، ٦/٣)	الاستثمارات المالية
١٠ ٨٥٩ ٩٥٧	١٥ ٠٧٨ ٥٨١	٢٦٠ ٨٥١	(١٠)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
١ ٧١٩ ٥٥٩	١ ٤٨١ ٣٤٩	٢ ٣٥٧ ٧٢٨	(١١)	حسابات مدينة مع اطراف ذات علاقة
٢ ٤٤١ ١٦٣	٢ ٧٢١ ٨١٣	٢ ٦٤١ ١٧٧	(١٢)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
١ ٦٥٦ ٠٢٢	١ ٨٣٧ ٠٦٨	٣ ٤٦٠ ٥٤٥	(١٣)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٤٧ ١٥٧ ٤٤٤	٤٦ ٨٣٦ ٣٣٧	٤٠ ٩٢٨ ٣١١		المخزون
				إجمالي الأصول المتداولة
				الأصول غير المتداولة
١٠ ٢٠١ ٦٥٤	١٣ ٩٤٥ ٠١٥	١١ ٩٤٤ ٩٩٣	(١٦، ٧/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٤٩ ٩٣٤ ٠٣٠	٤٨ ٩٦٩ ٤٩٢	٥٧ ٦٢٧ ٦٨١	(١٧)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
١١ ٧٧٩ ٥١١	١١ ٤٤٣ ٥٩٣	١١ ٢١٧ ٦٧٧	(١٨، ١٣/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧١ ٩١٥ ١٩٥	٧٤ ٣٥٨ ١٠٠	٨٠ ٧٩٠ ٣٥١		إجمالي الأصول غير المتداولة
١١٩ ٠٧٢ ٦٣٩	١٢١ ١٩٤ ٤٣٧	١٢١ ٧١٨ ٦٦٢		إجمالي الأصول
				حقوق الملكية
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المدفوع
٣ ٨٠٤ ٥٤٤	٣ ٨٧١ ٢٧٥	٣ ٨٧١ ٢٧٥	(٢٠)	الاحتياطيات
٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠		مصرفات إصدار
(١٥٣ ٤٧٤ ٥٤٤)	(١٥٢ ٨٨٤ ٢٤٩)	(١٥٧ ٩٧٣ ٠٧٨)		(خسائر) مرحلة
(٦٠٣ ٩٣٢)	(٥٠٥٠ ٣٤٦)	١ ٢٥٧ ٤٧٠		صافي أرباح (خسائر) السنة
٩ ٣٣٢ ٩٠٧	١٤ ١٦٤ ٨٢٦	١١ ٥٢٧ ٩٧٧		الدخل الشامل الأخر
(٣٥ ٧٢٤ ٥٢٥)	(٣٤ ٦٨١ ٩٩٤)	(٣٦ ٠٩٩ ٨٥٦)		إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
(٢٠ ٠٠٣ ١٣٤)	(٢٠ ٢٠١ ٤٠١)	(٢٠ ٧١٦ ٧٦٠)	(٢٢)	حقوق الحصص غير المسيطرة
(٥٥ ٧٢٧ ٦٥٩)	(٥٤ ٨٨٣ ٣٩٥)	(٥٦ ٨١٦ ٦١٦)		إجمالي حقوق الملكية
				الالتزامات المتداولة
٢ ٦٩٠ ٧٦٠	٣ ٠٢١ ٣٣٦	٤ ٤٩٧ ٤١٣	(١٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٣٨٣	٢ ٣٨٣	٢ ٣٨٣		بنوك دائنة
١٧٢ ٠٨٨ ٠٨٨	١٧٣ ٠٣١ ٥٦١	١٧٤ ٠٠٥ ٣٧٩	(١٥)	قروض
١٧٤ ٧٨١ ٢٣١	١٧٦ ٠٥٥ ٢٨٠	١٧٨ ٥٠٥ ١٧٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
				الالتزامات غير المتداولة
١٩ ٠٦٧	٢٢ ٥٥٢	٣٠ ١٠٣		التزامات ضريبية مؤجلة
١٩ ٠٦٧	٢٢ ٥٥٢	٣٠ ١٠٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١١٩ ٠٧٢ ٦٣٩	١٢١ ١٩٤ ٤٣٧	١٢١ ٧١٨ ٦٦٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ليلى حسين خيرى

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

علاء الدين عبد الرحمن

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٨ ١٦٢ ٤٣٠	٢٤ ٤٩٢ ٧٠١	(٣/٣)	إيرادات النشاط
٢٥٠ ٥٧٧	٣ ٦٦٩ ٩٣٤	(٣/٣)	صافي المبيعات
٦٤١ ٥٨٧	٥٤٢ ٧٣٣	(٣/٣)	أرباح بيع أوراق مالية
٦٦٢ ٠٥٨	١ ٧٠٢ ٩٥٠	(٣/٣)	عائد استثمارات في أوراق مالية
١٢ ٧٠٧	--		عائد أدون خزانة
٥٧ ٤١٢	٧٠ ٦٧٨	(٦/٣)	عائد الاستثمار في وثائق صناديق الاستثمار
(٣ ٩٨٨ ٥٣٩)	١ ٦١٠ ١٣٥	(٥/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
٢٦ ١١٢	--		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
٣ ٤٧٣ ٤٧٥	٣ ٤٣ ٣٢٩		عائد استثمارات مالية متاحة للبيع
(١ ٤١٧ ٦١٤)	٢٠٨ ٣٢٤		أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٦٣ ٠٨١)	--		أرباح (خسائر) استثمارات في شركات شقيقة
(٢٤ ١٦٧)	--		خسائر إضمحلال استثمارات مالية في شركات متاحة للبيع
--	(٦٦٦ ٢٥٠)		خسائر الإضمحلال في الأصول الثابتة
٢٧ ٦٩٢ ٩٥٧	٣٢ ٠٢٤ ٥٣٤		خسائر إضمحلال استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
			إجمالي الإيرادات
			يخصم:
(٢٥ ٨٢٤ ٨٤١)	(٢٣ ٩٧١ ٧٦٥)		تكلفة المبيعات
(٤٥١ ٥٥٥)	(٤٧٦ ٤٤٦)		مصروفات البيع والتوزيع
(٣ ٧٢٩ ٩٦٠)	(٣ ٩٨٣ ٣١٨)		مصروفات إدارية وعمومية
(٦٩٤ ٢٨٣)	(٧٩٧ ٤١٤)		رواتب مقطوعة وبدلات حضور مجلس الإدارة
(٩٠ ٣٣٧)	(١١٦ ٣١٧)		إهلاك الأصول الثابتة - إداري
(٣٠ ٧٩٠ ٩٧٦)	(٢٩ ٣٤٥ ٢٦٠)		اجمالي المصروفات
(٣ ٠٩٨ ٠١٩)	٢ ٦٧٩ ٢٧٤		صافي أرباح (خسائر) النشاط
			(يخصم) يضاف:
(٢ ٤٤٣ ٤٧٣)	(٢ ٢٢٣ ٨١٨)		مصروفات تمويلية
١١٧ ٤٦٠	٤٧ ٦٠٠		إيرادات متنوعة
٥٠٠	٢٥٠		أرباح رأسمالية
٥٢٦ ٧١٠	٦٩٠ ٣١٩		عوائد دائنة
(١٩ ١٨٠)	(٤٠ ٦٣٠)		تبرعات
(٤ ٩١٦ ٠٠٢)	١ ١٥٢ ٩٩٥		صافي أرباح (خسائر) السنة قبل الضرائب
(٣٢٩ ١٢٦)	(٤٠٣ ٣٣٣)		ضرائب الدخل
(٣ ٤٨٥)	(٧ ٥٥١)		الضريبة المؤجلة
(٥ ٢٤٨ ٦١٣)	٧٤٢ ١١١		صافي أرباح (خسائر) السنة بعد الضرائب
(٥ ٠٥٠ ٣٤٦)	١ ٢٥٧ ٤٧٠		نصيب مساهمي الشركة الأم في صافي أرباح (خسائر) السنة
(١٩٨ ٢٦٧)	(٥١٥ ٣٥٩)		نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي (خسائر) السنة
(٥ ٢٤٨ ٦١٣)	٧٤٢ ١١١		
(٠٠٤٨)	٠,١٢	(٢٤)	نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
ليلى حسين خيري

نائب المدير العام
أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية
علاء الدين عبد الرحمن

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٥ ٢٤٨ ٦١٣)	٧٤٢ ١١١		صافى أرباح (خسائر) السنة بعد الضرائب
			<u>الدخل الشامل الأخر</u>
٣ ٧١٩ ٠٢٧	(١ ٨٧٠ ٨٧٧)	(٢١)	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
١ ١١٢ ٨٩٢	(٧٦٥ ٩٧٢)	(٢٢)	نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر فى الشركات الشقيقة
٤ ٨٣١ ٩١٩	(٢ ٦٣٦ ٨٤٩)		إجمالى الدخل الشامل الأخر
(٤١٦ ٦٩٤)	(١ ٨٩٤ ٧٣٨)		إجمالى الدخل الشامل عن السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
ليلى حسين خيرى

نائب المدير العام
أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية
علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	إجمالي حقوق الملكية	حقوق المصنوع	إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم	الدخل الشامل الأخر	صافي الربح (خسائر) السنة	إختصار المرحلة	مصاريف إصدار	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال
١ يناير ٢٠١٥	١٢١,٩٥٨	٢٠,٠٣١	٢٥,٧٢١	٩,٣٢٧	١,٣٩٢	١٥٣,٤٧٤	٢١٦,٥٠٠	١,٢٠٩,١٣٠	٢,١٩٤,٩١٤	١,٥٠٠,٠٠٠
التغير في حقوق الملكية	١٢١,٩٥٨	٢٠,٠٣١	٢٥,٧٢١	٩,٣٢٧	١,٣٩٢	١٥٣,٤٧٤	٢١٦,٥٠٠	١,٢٠٩,١٣٠	٢,١٩٤,٩١٤	١,٥٠٠,٠٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٢١,٩٥٨	٢٠,٠٣١	٢٥,٧٢١	٩,٣٢٧	١,٣٩٢	١٥٣,٤٧٤	٢١٦,٥٠٠	١,٢٠٩,١٣٠	٢,١٩٤,٩١٤	١,٥٠٠,٠٠٠
١ يناير ٢٠١٦	١٢١,٩٥٨	٢٠,٠٣١	٢٥,٧٢١	٩,٣٢٧	١,٣٩٢	١٥٣,٤٧٤	٢١٦,٥٠٠	١,٢٠٩,١٣٠	٢,١٩٤,٩١٤	١,٥٠٠,٠٠٠
التغير في حقوق الملكية	١٢١,٩٥٨	٢٠,٠٣١	٢٥,٧٢١	٩,٣٢٧	١,٣٩٢	١٥٣,٤٧٤	٢١٦,٥٠٠	١,٢٠٩,١٣٠	٢,١٩٤,٩١٤	١,٥٠٠,٠٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٢١,٩٥٨	٢٠,٠٣١	٢٥,٧٢١	٩,٣٢٧	١,٣٩٢	١٥٣,٤٧٤	٢١٦,٥٠٠	١,٢٠٩,١٣٠	٢,١٩٤,٩١٤	١,٥٠٠,٠٠٠

* تتغير التغيرات على التغير المرحلة في سميت شركة القاهرة الوطنية من التغيرات على التغير المرحلة بحدود الأرباح المجمعة وكذا معها.
 - الأرباح الموزعة مرة واحدة متقدمة للقرارات المالية المجمعة وكذا معها.

مراقب التدقيق المالية
 صلاح الدين عبد الرحمن

رئيس مجلس الإدارة والمدير المنتدب
 أيمن حاتم محمد

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٤ ٩١٦ .٠٠٢)	١ ١٥٢ ٩٩٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح (خسائر) السنة قبل الضرائب
			يتم تسويته بين
٨٨٦ ٧٠٦	٧٥٥ .٤٧	(١٨)	إهلاك الأصول الثابتة
(٥٧ ٤١٢)	(٧٠ ٦٧٨)	(١٠)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
٣ ٩٨٨ ٥٣٩	(١ ٦١٠ ١٣٥)	(٩)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
٢ ٤٤٣ ٤٧٣	٢ ٢٢٣ ٨١٨		مصروفات تمويلية
(٣ ٤٧٣ ٤٧٥)	(٣ ٤٣ ٣٢٩)		أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
٢ ٣٦٣ ٩١٨	(٢٠٨ ٣٢٤)		(أرباح) خسائر استثمارات مالية في شركات شقيقة
١٦٣ .٨١	--		الاضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
--	٦١٦ ٢٥٠		الاضمحلال الاستثمارات المالية في شركات تابعة وشقيقة
(٥٢٦ ٧١٠)	(٦٩٠ ٣١٩)		عوائد دائنة
(٥٠٠)	(٢٥٠)		(ارباح) رأسمالية
(٣٢٩ ١٢٦)	(٤٠٣ ٣٣٣)		ضرائب الدخل المسددة
٢٤ ١٦٧	--		خسائر اضمحلال الأصول الثابتة
٥٦٦ ٦٥٩	١ ٤٢١ ٧٤٢		
(٣٦٣ ٨٤٠)	(٣ ٦٧٤ ٤٨٩)	(٨)	التغير في الاستثمارات المالية
٣٨٧ ٤٩٦	--	(٩)	التغير في استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٦٦٠ ٥٠٧	--		التغير في أذون الخزانة
٢٣٨ ٢١٠	(٧٧٦ ٣٧٩)	(١١)	التغير في العملاء و أوراق القبض
(١٣٤ ٨٢٦)	٨٠ ٦٣٦	(١٢)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
--	١٤ ٨١٧ ٧٣٠	(١٠)	التغير في حسابات مدينة مع اطراف ذات علاقة
(١٨١ ٠٤٦)	(١ ٦٢٣ ٤٧٧)	(١٣)	التغير في المخزون
٣٣٠ ٥٧٦	١ ٤٧٦ ٠٧٦	(١٤)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧ ٤٥٣ ٧٣٦	١١ ٧٢١ ٨٣٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥٧٤ ٩٥٥)	(٥٢٩ ١٣٢)	(١٨)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
٥٠٠	٢٥٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
--	(٩ ٨٧٠ ٥٦٨)		(مدفوعات) في شراء استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
٥٢٦ ٧١٠	٦٩٠ ٣١٩		مقبوضات من عوائد دائنة
--	٤٧٢ ٤٧٤		مقبوضات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٠٣ ٩١٨)	--		(مدفوعات) في شراء استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٥١ ٦٦٣)	(٩ ٢٣٦ ٦٥٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١ ٥٠٠ .٠٠٠)	(١ ٢٥٠ .٠٠٠)	(١٥)	(مدفوعات) في قروض من البنوك
(١ ٥٠٠ .٠٠٠)	(١ ٢٥٠ .٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٥ ٨٠٢ .٧٣	١ ٢٣٥ ١٨٢		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال السنة
٩ ٨٩٤ ٦٩٢	١٥ ٦٩٦ ٧٦٥		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٥ ٦٩٦ ٧٦٥	١٦ ٩٣١ ٩٤٧	(٧,١٧/٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ليلى حسين خيري

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشئون المالية

علاء الدين عبد الرحمن

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>	<u>رقم الايضاح</u>
٨	نشأة الشركة	(١)
٨	أسس أعداد القوائم المالية	(٢)
٩	أهم السياسات المحاسبية	(٣)
١٥	القيمة العادلة للأدوات المالية	(٤)
١٥	أهداف وسياسات واساليب إدارة رأس المال	(٥)
١٦-١٥	التوافق مع معايير المحاسبة المصرية	(٦)
١٧	النقدية وأرصدة لدي البنوك	(٧)
١٨-١٧	استثمارات مالية	(٨)
١٨	استثمارات فى وثائق صناديق الإستثمار	(٩)
١٨	حسابات مدينة مع أطراف ذوي علاقة	(١٠)
١٨	العملاء وأوراق القبض	(١١)
١٩	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٢)
١٩	المخزون	(١٣)
١٩	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٤)
١٩	قروض	(١٥)
٢٠	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافى)	(١٦)
٢٠	استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة	(١٧)
٢١	الأصول الثابتة	(١٨)
٢٢	رأس المال	(١٩)
٢٢	الاحتياطيات	(٢٠)
٢٢	فروق استثمارات مالية متاحة للبيع	(٢١)
٢٢	نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر فى الشركات الشقيقة	(٢٢)
٢٣	حقوق الحصص غير المسيطرة	(٢٣)
٢٣	نصيب السهم فى صافى أرباح (خسائر) السنة	(٢٤)
٢٣	المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة	(٢٥)
٢٤-٢٣	الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها	(٢٦)
٢٦-٢٥	الموقف الضريبي	(٢٧)
٢٦	أرقام المقارنة	(٢٨)
٢٧	أحداث هامة	(٢٩)

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ في ١٩ يناير ١٩٩٤ وقيدت بسجل تجاري 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 تجاري الجيزة تحت رقم ١٠٩٤٠٩ في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٦.

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

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

اعتمد مجلس إدارة الشركة إصدار القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠١٧.

٢- أسس أعداد القوائم المالية المجمعة

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

وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:
الأصول الثابتة - إيضاح رقم (١٧).
المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية - إيضاح رقم (٢٤).

قياس القيم العادلة

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

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

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

٣- ملخص بأهم بالسياسات المحاسبية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المجمعة، وقد تم إتباع هذه السياسات بثبات لكل السنوات المعروضة إلا إذا تم الإفصاح عن غير ذلك.

١/٣ أسس تجميع القوائم المالية المجمعة

١/١/٣ الشركات التابعة للشركة

- تتمثل الشركات التابعة في تلك المنشآت التي يتم السيطرة عليها بمعرفة الشركة القابضة (الشركة)، وتتوافر سيطرة الشركة على المنشأة عندما يكون له الحق بطريقة مباشرة أو غير مباشرة في التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة بهدف الحصول على منافع من أنشطتها، ولأغراض تحديد مدى توافر السيطرة يؤخذ في الاعتبار أيضاً مدى قدرة الشركة على ممارسة حقوق السيطرة على ما يزيد عن نصف حقوق التصويت لدى المنشأة (عندما تزيد نسبة مساهمة الشركة المباشرة وغير المباشرة عن ٥٠% من رأس مال الشركة التابعة) أو وجود سلطة للشركة لتعيين أو عزل أغلبية أعضاء مجلس الإدارة أو من في حكمهم أو وجود سلطة على أغلبية الأصوات في اجتماعات مجلس الإدارة أو من في حكمهم للمنشأة.
- يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة بالقوائم المالية المجمعة للشركة وذلك اعتباراً من تاريخ بداية السيطرة وحتى تاريخ توقف الشركة عن ممارسة حقوق تلك السيطرة.
- وفيما يلي بيان بالشركة التابعة التي تم تجميعها بالقوائم المالية المجمعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ :

نسبة المساهمة %

شركة الوجه القبلى الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء (ش.م.م) * ٨٦,٦%

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

تأسيس الشركة

تأسست الشركة في ٣ نوفمبر ١٩٩٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وكذلك القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وقيدت بالسجل التجارى جنوب القاهرة تحت رقم ٤١٨٣١ بتاريخ ٢٠ نوفمبر ١٩٩٤.

مركز الشركة

مركز الشركة ومحلها القانونى في مدينة قنا.

غرض الشركة

غرض الشركة تصنيع وإنتاج مواد البناء بكافة أنواعها والطوب الطفلى بأنواعه والحوائط سابقة التجهيز بأنواعها، والمواسير والأدوات الصحية والإتجار فيها والاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية.

٢/١/٣ الشركات الشقيقة

هى شركة يكون للمستثمر فيها نفوذ مؤثر و لكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في 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 إثبات الاستثمارات - عند إقتنائها بالتكلفة ثم يتم تعديل تلك التكلفة بكل ما يطرأ على نصيب الشركة في صافى أصول الشركة المستثمر فيها.

ويتم إثبات نصيب الشركة في 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 .

