

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

رقم الصفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المجمعفة
٣	قائمة الدخل المجمعفة
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعفة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعفة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعفة
٢٣-٧	الايضاحات المتممة للقوائم المالية

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 ٢٠١٧ وكذا القوائم المجمع للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمع هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والتي تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات آخر والذي جاء تقريره غير متحفظ بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٧.

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 ٢٠١٧ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية.

القاهرة فى : ٢ أغسطس ٢٠١٧



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة المركز المالي المجمعة
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	رقم الإيضاح	الأصول
١٦ ٩٣١ ٩٤٧	٣ ٦٠٠ ٤٤١	(٦)	الأصول المتداولة
--	٨ ٧٣٢ ٢٠١	(٧، ٤/٣)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١٤ ٥٩٨ ٥٧٤	١٦ ٣١٤ ٢٧٠	(٨، ٥/٣)	أمنون خزائنة (بالصافي)
٧٧٧ ٤٨٩	٨١٩ ٧٩٦	(٩، ٦/٣)	الاستثمارات المالية
٢٦٠ ٨٥١	٢٦٠ ٨٥١	(١٠)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٢ ٢٥٧ ٧٢٨	٣ ٦٠٧ ١٥٦	(١١)	حسابات مدينة مع أطراف نوي علاقة
٢ ٦٤١ ١٧٧	٣ ٢٩٧ ٧٧٢	(١٢)	علاء و أوراق قبض (بالصافي)
٣ ٤٦٠ ٥٤٥	٦ ١٧٠ ٩٧١	(١٣)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٤٠ ٩٢٨ ٣١١	٤٢ ٨٠٣ ٤٥٨		المخزون
			إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١١ ٩٤٤ ٩٩٣	١٢ ٨٦٢ ٠٤٢	(١٤، ٧/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٥٧ ٦٢٧ ٦٨١	٥٧ ٥٦٦ ٤٢٨	(١٥)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
١١ ٢١٧ ٦٧٧	١٠ ٩٤٧ ٩٦٢	(١٦، ١٣/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨٠ ٧٩٠ ٣٥١	٨١ ٣٧٦ ٤٣٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٢١ ٧١٨ ٦٦٢	١٢٤ ١٧٩ ٨٩٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المدفوع
٣ ٨٧١ ٢٧٥	٤ ٠٩٠ ٢٦٢	(١٨)	الاحتياطيات
٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠		مصرفات إصدار
(١٥٧ ٩٧٣ ٠٧٨)	(١٥٦ ٩٣٤ ٥٩٥)		مرحلة (خسائر)
١ ٢٥٧ ٤٧٠	١ ٠٢٣ ١١٨		صافي أرباح الفترة / السنة
١١ ٥٢٧ ٩٧٧	١١ ٣٤٨ ٠١٢		الدخل الشامل الأخر
(٣٦ ٠٩٩ ٨٥٦)	(٣٥ ٢٥٩ ٧٠٣)		إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
(٢٠ ٧١٦ ٧٦٠)	(٢٠ ٨١٧ ٣٤٧)	(١٩)	حقوق الحصص غير المسيطرة
(٥٦ ٨١٦ ٦١٦)	(٥٦ ٠٧٤ ٠٥٠)		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٤ ٤٩٧ ٤١٣	٥ ١٠١ ٣٥٩	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٣٨٣	٢ ٣٨٣		بنوك دائنة
١٧٤ ٠٠٥ ٣٧٩	١٧٥ ١١٧ ٢٨٩	(٢١)	قروض
١٧٨ ٥٠٥ ١٧٥	١٨٠ ٢٢١ ٠٣١		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٣٠ ١٠٣	٣٢ ٩٠٩		التزامات ضريبية مؤجلة
٣٠ ١٠٣	٣٢ ٩٠٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٢١ ٧١٨ ٦٦٢	١٢٤ ١٧٩ ٨٩٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 ليلي 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في		رقم الإيضاح	
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٧٣٤١٠٩	٤٣٩٩٧٦٤	١٤٠٨٠٤٤١	٩٧٧١٤٣٣	(٣/٣)	إيرادات النشاط
٢٩٣٨٠١	٣٠٧٢٥٢	٤٥١١٤٧	٧٠٨٥٧٦	(٣/٣)	صافي المبيعات
٦٤٨	٢٩٩٣٨٣	٢٣٠٨٢	٤١٦٣٨٣	(٣/٣)	أرباح بيع أوراق مالية
٥٨٢٢٧١	٣٨٣٧٩٦	٨١٣٤٧٥	٨٠٦٦٩٥	(٣/٣)	عائد استثمارات في أوراق مالية
١٥٦٦٣	٢١٩٩٠	٣١٢١٤	٤٢٣٠٧	(٦/٣)	عائد أئون خزانية
(٧٤١٦٥٠)	١٩٠١٨٨	(١٥٥٠٩٤)	١٣٥٨٨٢٥	(٥/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
--	--	٣٤٣٣٢٩	--		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
(١٧٤٧٢١٤)	(٥٠٧٤٨)	(١٢٩١٠٣)	١١٨٧١٢		أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
٥١٣٧٦٢٨	٥٥٥١٦٢٥	١٥٦٦٥٤٩١	١٣٢٢٢٩٤١		أرباح استثمارات في شركات شقيقة
					إجمالي الإيرادات
					بخصم:
(٦٢١٦٤٦٩)	(٤٣٥٣٨٢٠)	(١٢٩٤١٠٤٦)	(٨٦٥٦٩٠٦)		تكلفة المبيعات
(١٩٣٧٥٧)	(٨٣٩٣٣)	(٢٩٢٢٤٦)	(١٦٥٦٥٠)		مصرفات البيع والتوزيع
(١٠٤٣٠٩٧)	(١٠٠٧٨٠٢)	(٢١١٣٤٩٧)	(١٩٦٢٨٦٥)		مصرفات إدارية وعمومية
(٢٣٠٨١٨)	(٢٥٦١١٣)	(٣٨٨٨١٧)	(٤٠٧٤٠٨)		بدلات حضور مجلس الإدارة
(٢٣٥٥٩)	(٣١٣٨٧)	(٤٦٨٤٤)	(٥٣٥٤٤)		إهلاك الأصول الثابتة - إداري
(٧٧٠٧٧٠)	(٥٧٣٣٠٥٥)	(١٥٧٨٢٤٥٠)	(١١٢٤٦٣٧٣)		اجمالي المصروفات
(٢٥٧٠٠٧٢)	(١٨١٤٣٠)	(١١٦٩٥٩)	١٩٧٦٥٦٨		صافي أرباح النشاط
					يضاف:
(٦١٠٨٦٨)	(٥٥٥٩٥٥)	(١٢٢١٧٣٦)	(١١١١٩١٠)		مصرفات تمويلية
٨٦٣٩	١٨٥٧	٣٥٥١٠	٢٠٨٨٢		إيرادات متنوعة
٢٥٠	--	٢٥٠	--		أرباح رأسمالية
١٢٩٢١٦	٧٣٥٧٨	١٦٠٧٨٨	١٠٧١٩٥		عوائد دائنة
(٥٠٠٠)	(٢٣٤٠)	(٥٠٠٠)	(٢٣٤٠)		تبرعات
(٣٠٤٧٨٣٥)	(٦٦٤٢٩٠)	(١١٤٧١٤٧)	٩٩٠٣٩٥		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(٢٤٦٦٧)	(٥٤٨٣٧)	(٢٦٩٣٥)	(٦٥٠٥٨)	(١/٢٥)	ضرائب الدخل على أئون الخزانية
--	(٢٨٠٦)	(٨١٣)	(٢٨٠٦)		الضريبة المؤجلة
(٣٠٧٢٥٠٢)	(٧٢١٩٣٣)	(١١٧٤٨٩٥)	٩٢٢٥٣١		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
(٢٩٨٢٨١٤)	(٦٠٢٦١١)	(١٠٣١٤٥١)	١٠٢٣١١٨		نصيب مساهمي الشركة الأم في صافي أرباح (خسائر) الفترة
(٨٩٦٨٨)	(١١٩٣٢٢)	(١٤٣٤٤٤)	(١٠٠٥٨٧)		نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي أرباح (خسائر) الفترة
(٣٠٧٢٥٠٢)	(٧٢١٩٣٣)	(١١٧٤٨٩٥)	٩٢٢٥٣١		نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة
		(٠٠١٠)	٠٠١٠	(٢٢)	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 أشرف حلفظ محمد

نائب المدير العام
 أشرف حلفظ محمد

مراقب الشؤون المالية
 علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في		رقم الإيضاح
٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣.٧٢٥.٠٢)	(٧٢١.٩٣٣)	(١.١٧٤.٨٩٥)	٩٢٢.٥٣١	صافى أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب
(١.٠٦٤.٤٠٨)	--	(١.٤٠٧.٧٣٧)	--	الدخل الشامل الأخر
٧٦١.١٣٠	٩.٣٥	٢.٤٣٦.٦٣٥	(١٧٩.٩٦٥)	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
(٣.٠٣٢.٧٨)	٩.٣٥	١.٠٢٨.٨٩٨	(١٧٩.٩٦٥)	نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
(٣.٣٧٥.٧٨٠)	(٧١٢.٨٩٨)	(١.٤٥٩.٩٩٧)	٧٤٢.٥٦٦	إجمالي الدخل الشامل الأخر
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية 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 للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
 عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

حقوق الملكية	حقوق المصنوع	إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم	الذات المملوكة الأخرى	صافي أرباح (خسائر) الفترة / الأمانة	إجمالي أصول	مصاريف إصدار	إجمالي التكاليف	إجمالي التكاليف	رأس المال
الدولة	غير المبني على	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري
(٥٤.٨٨٣.٣١٥)	(٢٠.٢٠١.٤٠١)	(٢٤.٦٨١.٤٤١)	١٢.٧٦١.٨١٦	(٥٠٥.٢٤٦)	(١٥٢.٨٨٤.٢٤٦)	٢١٦.٥٠٠	١٦.٩٩٧.٠٠٠	٢.١١٦.١٤٥	١٠٥.٠٠٠.٠٠٠
١.١٧٤.٨٤٥	(١٤٣.٤٤٤)	(١.٠٣١.٤٥١)	١.٢٨٨.٨٨٨	(١.٣١.٤٥١)	١.٠٣١.٤٥١	٢١٦.٥٠٠	١٦.٩٩٧.٠٠٠	٢.١١٦.١٤٥	١٠٥.٠٠٠.٠٠٠
١.٠٢٨.٨٨٨	٢.٢٨.٨٨٨	٢.٢٨.٨٨٨	١.٠٢٨.٨٨٨	(١.٣١.٤٥١)	(١.٣١.٤٥١)	٢١٦.٥٠٠	١٦.٩٩٧.٠٠٠	٢.١١٦.١٤٥	١٠٥.٠٠٠.٠٠٠
(١١٥.٤٤٧)	(١٢٣.٤٤٤)	(٢٣٦.٨٩١)	١٥.١٢٣.٧٦١	١.٠٢٨.٨٨٨	(١٥٢.٨٨٤.٢٤٦)	٢١٦.٥٠٠	١٦.٩٩٧.٠٠٠	٢.١١٦.١٤٥	١٠٥.٠٠٠.٠٠٠
(٥٥.٠٢٤.٣٤٦)	(٢٠.٢٠١.٤٠١)	(٢٤.٦٨١.٤٤١)	١٥.١٢٣.٧٦١	(١.٣١.٤٥١)	(١٥٢.٨٨٤.٢٤٦)	٢١٦.٥٠٠	١٦.٩٩٧.٠٠٠	٢.١١٦.١٤٥	١٠٥.٠٠٠.٠٠٠
(٣٨.٤٨٣)	--	(٣٨.٤٨٣)	--	--	(٣٨.٤٨٣)	--	--	--	--
١.٩١٧.٠٠٦	(٣٧١.٤١٥)	٢.٢٨٨.٤٢١	--	٢.٢٨٨.٤٢١	--	--	--	--	--
(٣.٦٦٥.٧٤٧)	--	(٣.٦٦٥.٧٤٧)	(٣.٦٦٥.٧٤٧)	٢.٢٨٨.٤٢١	--	--	--	--	--
(١.٧٤٨.٧١١)	(٣٧١.٤١٥)	(٢.١٢٠.١٢٦)	١١.٥٥٧.٤٧٧	١.٥٥٧.٤٧٠	(١.٥٥٧.٤٧٠)	٢١٦.٥٠٠	١٦.٩٩٧.٠٠٠	٢.١١٦.١٤٥	١٠٥.٠٠٠.٠٠٠
(٥١.٨١٦.٦١٦)	(٢٠.٧٦٦.٧٦٠)	(٣١.٠٨٣.٨٥٦)	١١.٥٥٧.٤٧٧	١.٥٥٧.٤٧٠	(١.٥٥٧.٤٧٠)	٢١٦.٥٠٠	١٦.٩٩٧.٠٠٠	٢.١١٦.١٤٥	١٠٥.٠٠٠.٠٠٠
(٥١.٨١٦.٦١٦)	(٢٠.٧٦٦.٧٦٠)	(٣١.٠٨٣.٨٥٦)	١١.٥٥٧.٤٧٧	١.٥٥٧.٤٧٠	(١.٥٥٧.٤٧٠)	٢١٦.٥٠٠	١٦.٩٩٧.٠٠٠	٢.١١٦.١٤٥	١٠٥.٠٠٠.٠٠٠
--	--	--	--	(١.٢٥٧.٤٧٠)	١.٢٥٧.٤٧٠	--	--	٧١٨.٤٨٧	--
--	--	--	--	--	(٣٦٨.٤٨٧)	--	--	--	--
٩٢٢.٥٣٦	(١.٠٠.٥٨٧)	١.٠٢٣.١٤٨	--	١.٠٢٣.١٤٨	--	--	--	--	--
(١٧٩.٩٦٥)	--	(١٧٩.٩٦٥)	--	١.٠٢٣.١٤٨	--	--	--	--	--
٧٢٢.٥٦٦	(١.٠٠.٥٨٧)	٨٢٣.١٥٣	(١٧٩.٩٦٥)	١.٠٢٣.١٤٨	(١.٥٦.٤٢٤.٥٦٥)	٢١٦.٥٠٠	١٦.٩٩٧.٠٠٠	٢.٤٨٠.٦٣٢	١٠٥.٠٠٠.٠٠٠
(٥١.٧٦٦.٥٠١)	(٢.٨١٧.٢٤٧)	(٥٥.٢٥٣.٧٤٧)	١٦.٣٦٨.٠١٦	١.٠٢٣.١٤٨	(١.٥٦.٤٢٤.٥٦٥)	٢١٦.٥٠٠	١٦.٩٩٧.٠٠٠	٢.٤٨٠.٦٣٢	١٠٥.٠٠٠.٠٠٠

- الإيضاحات المتعلقة بالتقرير المالية المجمعة والأوراق المالية

رئيس مجلس الإدارة والممثل القانوني
 د. محمد مصطفى شوقي

نائب المدير العام
 إيفاد حافظ محمد

مراقب الحسابات المالية
 علاء الدين عبد الرحمن

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
 التغيرات في حقوق الملكية
 عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
 محمول في المصروف المرحلة
 صافي أرباح (خسائر) الفترة
 الأرباح المملوكة الأخرى
 إجمالي الأرباح المملوكة
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
 الفترة من ١ يوليو ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
 توريدات على المصروف المرحلة
 الأرباح المملوكة
 صافي أرباح (خسائر) الفترة
 الأرباح المملوكة الأخرى
 إجمالي الأرباح المملوكة
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
 الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
 التغيرات في حقوق الملكية
 عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 محمول في المصروف المرحلة
 صافي أرباح (خسائر) الفترة
 الأرباح المملوكة الأخرى
 إجمالي الأرباح المملوكة
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التدفقات النقدية المجمعة
 عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(١ ١٤٧ ١٤٧)	٩٩٠ ٣٩٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ:
٤٤٥ ٠٢٨	٣٧٢ ٩١٠	(١٦)	إهلاك الأصول الثابتة
(٣١ ٢١٤)	(٤٢ ٣٠٧)	(٩)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
١٥٥ ٠٩٤	(١ ٣٥٨ ٨٣٥)	(٨)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
١ ٢٢١ ٧٣٦	١ ١١١ ٩١٠		مصروفات تمويلية
(٣٤٣ ٣٢٩)	--		أرباح بيع استثمارات مالية في شركات شقيقة
١٢٩ ١٠٣	(١١٨ ٧١٢)		(أرباح) خسائر استثمارات مالية في شركات شقيقة
(١٦٠ ٧٨٨)	(١٠٧ ١٩٥)		عوائد دائنة
(٢٥٠)			(أرباح) رأسمالية
(٢٦ ٩٣٥)	(٦٥ ٠٥٨)		ضرائب الدخل المسددة
٢٤١ ٢٩٨	٧٨٣ ١٠٨		صافي التدفقات قبل التغيرات في الأصول والالتزامات المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٢٨٥ ٠١٣)	(٣٥٦ ٨٦١)	(٨)	التغير في الاستثمارات المالية
(٢٠ ١٢٧ ٥٧٣)	(٨ ٧٣٢ ٢٠١)		التغير في أدون الخزائن
(١ ٢٧٦ ٨٧٦)	(١ ٣٤٩ ٤٢٨)	(١١)	التغير في العملاء و أوراق القبض
(٣٣٦ ١٨٦)	(٦٥٦ ٥٩٥)	(١٢)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٤ ٢٤٥ ٣٥٦	--	(١٠)	التغير في حسابات مدينة مع أطراف ذوي علاقة
(١ ٦١٢ ٠١٧)	(٢ ٧١٠ ٤٢٦)	(١٣)	التغير في المخزون
١ ٥٤٠ ٦٤٣	٦٠٣ ٩٤٦	(٢٠)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٧ ٦١٠ ٤٦٨)	(١٢ ٤١٨ ٤٥٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤٢ ٤٥٨)	(١٠٣ ١٩٥)	(١٦)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
٢٥٠	١٠٧ ١٩٥		مقبوضات من عوائد دائنة
١٦٠ ٧٨٨	--		مقبوضات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
٤٧٢ ٤٧٤	(٩١٧ ٠٤٩)	(١٤)	(مدفوعات) في شراء استثمارات مالية متاحة للبيع
٥٩١ ٠٥٤	(٩١٣ ٠٤٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١ ٢٥٠ ٠٠٠)	--	(٢١)	(مدفوعات) في قروض من البنوك
(١ ٢٥٠ ٠٠٠)	--		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٨ ٢٦٩ ٤١٤)	(١٣ ٣٣١ ٥٠٦)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥ ٦٩٦ ٧٦٥	١٦ ٩٣١ ٩٤٧		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٧ ٤٢٧ ٣٥١	٣ ٦٠٠ ٤٤١	(٦٠١٨/٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ليلى حسين خيري

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشئون المالية

علاء الدين عبد الرحمن

المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>		<u>رقم الايضاح</u>
٧	نشأة الشركة	(١)
٧	أسس أعداد القوائم المالية	(٢)
١٤-٨	أهم السياسات المحاسبية	(٣)
١٤	القيمة العادلة للأدوات المالية	(٤)
١٤	أهداف وسياسات واساليب إدارة رأس المال	(٥)
١٥	نقدية وأرصدة لدي البنوك	(٦)
١٥	اذون الخزانة (بالصافي)	(٧)
١٦-١٥	استثمارات مالية	(٨)
١٦	استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار	(٩)
١٦	حسابات مدينة مع أطراف ذوي علاقة	(١٠)
١٦	العملاء وأوراق القبض (بالصافي)	(١١)
١٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٢)
١٧	المخزون	(١٣)
١٨	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)	(١٤)
١٨	استثمارات في شركات تابعة وشقيقة	(١٥)
١٩	الاصول الثابتة	(١٦)
٢٠	رأس المال	(١٧)
٢٠	الاحتياطيات	(١٨)
٢٠	حقوق الحصص غير المسيطرة	(١٩)
٢٠	دائنون وارصدة دائنة أخرى	(٢٠)
٢٠	قروض	(٢١)
٢١	نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة	(٢٢)
٢١	المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة	(٢٣)
٢٢ - ٢١	الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بالأدوات المالية	(٢٤)
٢٢ - ٢٣	الموقف الضريبي	(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 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 الدورية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بتاريخ ٢ أغسطس ٢٠١٧.

٢- أسس إعداد 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 (١٨).
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 السياسات 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ :

نسبة المساهمة

%

٨٦,٦%

شركة الوجه القبلى الوطنية للطوب الطفى 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 الطفى بأنواعه والحوائط سابقة التجهيز بأنواعها، والمواسير والأنوات الصحية والإتجار فيها والاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية.

٢/١/٣ الشركات الشقيقة

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

يتم المحاسبة فى القوائم المالية المجمعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية التى بموجبها يتم إثبات الاستثمارات - عند إقتنائها بالتكلفة ثم يتم تعديل تلك التكلفة بكل ما يطرأ على نصيب الشركة فى صافى أصول الشركة المستثمر فيها.

ويتم إثبات نصيب الشركة فى أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة دخل الشركة، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التى يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

٣/١/٣ إجراءات التجميع

- عند إعداد القوائم المالية المجمعة تقوم المنشأة بتجميع القوائم المالية المجمعة للشركة القابضة مع القوائم المالية المجمعة للشركات التابعة تفصيلياً 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، ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في نهاية الفترة/ السنة على أساس أسعار الصرف في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل.

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

٣/٣ تحقق الإيراد

يعترف بالإيراد وذلك عندما :

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

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

و يتم 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.

