

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

المحتويات

رقم الصفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المجمع
٣	قائمة الدخل المجمع
٤	قائمة الدخل الشامل المجمع
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمع
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمع
٢٣-٧	الإيضاحات 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 سبتمبر ٢٠١٧ وكذا القوائم المجمع للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة 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 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 نبيد 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 سبتمبر ٢٠١٧ والتي تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات آخر والذي جاء تقريره غير متحفظ بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٧.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم 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 سبتمبر ٢٠١٧ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية.

القاهرة في : ١ نوفمبر ٢٠١٧



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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠	رقم الإيضاح	الأصول
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>الأصول المتداولة</u>
١٦ ٩٣١ ٩٤٧	٢ ٩٢٣ ٦٦٨	(٦)	تقديرة وأرصدة لدى البنوك
--	٨ ٦٠٩ ٦٣٥	(٧، ٤/٣)	أذون خزائنة (بالصافي)
١٤ ٥٩٨ ٥٧٤	١٨ ٠٧٢ ٨٧٠	(٨، ٥/٣)	الاستثمارات المالية
٧٧٧ ٤٨٩	٨٤٧ ٥٥٤	(٩، ٦/٣)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٢٦٠ ٨٥١	٢٦٠ ٨٥١	(١٠)	حسابات مدينة مع اطراف ذوي علاقة
٢ ٢٥٧ ٧٢٨	٥ ٠٢٥ ٢٨٥	(١١)	صلاء و أوراق قبض (بالصافي)
٢ ٦٤١ ١٧٧	٣ ١٣٧ ٩٩٣	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣ ٤٦٠ ٥٤٥	٤ ٥٢٣ ٤٧١	(١٣)	المخزون
<u>٤٠ ٩٢٨ ٣١١</u>	<u>٤٣ ٤١١ ٣٢٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١١ ٩٤٤ ٩٩٣	١٢ ٨٦٢ ٠٤٢	(١٤، ٧/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٥٧ ٦٢٧ ٦٨١	٥٧ ٥٧٢ ٩٥٤	(١٥)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
١١ ٢١٧ ٦٧٧	١٠ ٧٧٤ ٨٩٩	(١٦، ١٣/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
<u>٨٠ ٧٩٠ ٣٥١</u>	<u>٨١ ٢٠٩ ٨٩٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٢١ ٧١٨ ٦٦٢</u>	<u>١٢٤ ٦٢١ ٢٢٢</u>		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المدفوع
٣ ٨٧١ ٢٧٥	٤ ٠٩٠ ٢٦٢	(١٨)	الاحتياطيات
٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠		مصروفات إصدار
(١٥٧ ٩٧٣ ٠٧٨)	(١٥٦ ٩٣٤ ٥٩٥)		(خسائر) مرحلة
١ ٢٥٧ ٤٧٠	١ ٠٢٥ ٠٠٤		صافي أرباح الفترة / السنة
١١ ٥٢٧ ٩٧٧	١١ ٣٦٤ ٤٣٧		الدخل الشامل الأخر
<u>(٣٦ ٠٩٩ ٨٥٦)</u>	<u>(٣٥ ٢٣٨ ٣٩٢)</u>		إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
<u>(٢٠ ٧١٦ ٧٦٠)</u>	<u>(٢١ ٠١٢ ٤٧٤)</u>	(١٩)	حقوق الحصص غير المسيطرة
<u>(٥٦ ٨١٦ ٦١٦)</u>	<u>(٥٦ ٢٥٠ ٨٦٦)</u>		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤ ٤٩٧ ٤١٣	٥ ١٦٠ ٧٠٢	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٣٨٣	٢ ٣٨٣		بنوك دائنة
١٧٤ ٠٠٥ ٣٧٩	١٧٥ ٦٧٣ ٢٤٤	(٢١)	قروض
<u>١٧٨ ٥٠٥ ١٧٥</u>	<u>١٨٠ ٨٣٦ ٣٢٩</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٠ ١٠٣	٣٥ ٧٥٩		التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٣٠ ١٠٣</u>	<u>٣٥ ٧٥٩</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>١٢١ ٧١٨ ٦٦٢</u>	<u>١٢٤ ٦٢١ ٢٢٢</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ليلى حسين خيرتي

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		رقم الإيضاح	إيرادات النشاط
٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٥ ٣١٥ ٩١٦	٦ ١٥٥ ٠٦٥	١٩ ٣٩٦ ٣٥٧	١٥ ٩٢٦ ٤٩٨	(٣/٣)	صافي المبيعات
٢٤٩ ٧٠٥	٣٣٠ ٣٨٢	٧٠٠ ٨٥٢	١ ٠٣٨ ٩٥٨	(٣/٣)	أرباح بيع أوراق مالية
٤٠١	٢٧ ٠٨٦	٢٣٠ ٤٨٣	٤٤٣ ٤٦٩	(٣/٣)	عائد استثمارات في أوراق مالية
٥٨٢ ٩٤٤	٣٨٨ ٧٦٤	١ ٣٩٦ ٤١٩	١ ١٩٥ ٤٥٩	(٣/٣)	عائد أدون خزانة
١٥ ٩١٤	٢٧ ٧٥٨	٤٧ ١٢٨	٧٠ ٠٦٥	(٦/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
٩١١ ٠٠٥	١ ٥٠٨ ٦١٧	٧٥٥ ٩١١	٢ ٨٦٧ ٤٥٢	(٥/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
--	--	٢٤٣ ٣٢٩	--		أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(٣٥ ٧٣٨)	(٩ ٨٩٩)	(١٦٤ ٨٤١)	١٠٨ ٨١٣		أرباح (خسائر) استثمارات في شركات شقيقة
٧ ٠٤٠ ١٤٧	٨ ٤٢٧ ٧٧٣	٢٢ ٧٠٥ ٦٣٨	٢١ ٦٥٠ ٧١٤		إجمالي الإيرادات
					بخس:
(٥ ٦٩٤ ٨٤٠)	(٦ ٨٧٨ ٣٥١)	(١٨ ٦٣٥ ٨٨٦)	(١٥ ٥٣٥ ٢٥٧)		تكلفة المبيعات
(٩٧ ٦٦٨)	(٩١ ٣٠٢)	(٣٨٩ ٩١٤)	(٢٥٦ ٩٥٢)		مصروفات البيع والتوزيع
(٩٢٨ ٩١٢)	(٩٩١ ٩٧٠)	(٣ ٠٤٢ ٤٠٩)	(٢ ٩٥٤ ٨٣٥)		مصروفات إدارية وعمومية
(٢٤٠ ٣٠١)	(١٩١ ٤٦٩)	(٦٢٩ ١١٨)	(٥٩٨ ٨٧٧)		بدلات حضور مجلس الإدارة
(٢٤ ٠٩٩)	(٢٨ ٣١٧)	(٧٠ ٩٤٣)	(٨١ ٨٦١)		إهلاك الأصول الثابتة - إداري
(٦ ٩٨٥ ٨٢٠)	(٨ ١٨١ ٤٠٩)	(٢٢ ٧٦٨ ٢٧٠)	(١٩ ٤٢٧ ٧٨٢)		اجمالي المصروفات
٥٤ ٣٢٧	٢٤٦ ٣٦٤	(٦٢ ٦٣٢)	٢ ٢٢٢ ٩٣٢		صافي أرباح النشاط
					(بخس) يضاف:
(٦١٠ ٨٦٨)	(٥٥٥ ٩٥٥)	(١ ٨٣٢ ٦٠٤)	(١ ٦٦٧ ٨٦٥)		مصروفات تمويلية
(٢ ٢١٣)	٦٣ ٣٩١	٣٣ ٢٩٧	٨٤ ٢٧٣		إيرادات متنوعة
--	--	٣٥٠	--		أرباح رأسمالية
٢٩٤ ٧٣٩	١٩٢ ٧٢٨	٤٥٥ ٥٢٧	٢٩٩ ٩٢٣		عوائد دائنة
(١٢ ٢٧٠)	(١٢ ٨٥٨)	(١٧ ٢٧٠)	(١٥ ١٩٨)		تبرعات
(٢٧٦ ٢٨٥)	(٦٦ ٣٣٠)	(١ ٤٢٣ ٤٣٢)	٩٢٤ ٠٦٥		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(٢٣٥ ٠٧٣)	(١٢٤ ٠٦١)	(٢٦٢ ٠٠٨)	(١٨٩ ١١٩)	(١/٢٥)	الضرائب على عوائد أدون الخزانة وتوزيعات الأرباح
--	(٢ ٨٥٠)	(٨١٣)	(٥ ٦٥٦)		الضريبة المؤجلة
(٥١١ ٣٥٨)	(١٩٣ ٢٤١)	(١ ٦٨٦ ٢٥٣)	٧٢٩ ٢٩٠		صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
(٣٤٣ ٢٤٠)	١ ٨٨٦	(١ ٣٧٤ ٦٩١)	١ ٠٢٥ ٠٠٤		نصيب مساهمي الشركة الأم في صافي أرباح (خسائر) الفترة
(١٦٨ ١١٨)	(١٩٥ ١٢٧)	(٣١١ ٥٦٢)	(٢٩٥ ٧١٤)		نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي أرباح (خسائر) الفترة
(٥١١ ٣٥٨)	(١٩٣ ٢٤١)	(١ ٦٨٦ ٢٥٣)	٧٢٩ ٢٩٠		نصيب المسهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة
		(٠,١٣)	٠,١٠	(٢٢)	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

لبنى حسين بخيري

مراقب الشؤون المالية

علام الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية
 "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة الدخل الشامل المجمعة
 عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في		رقم الإيضاح
٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥١١ ٣٥٨)	(١٩٣ ٢٤١)	(١ ٦٨٦ ٢٥٣)	٧٢٩ ٢٩٠	صافى أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب
	--	(١ ٤٠٧ ٧٣٧)	--	الدخل الشامل الأخر
(٣٠ ٣٨٦)	١٦ ٤٢٥	٢ ٤٠٦ ٢٤٩	(١٦٣ ٥٤٠)	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
(٣٠ ٣٨٦)	١٦ ٤٢٥	٩٩٨ ٥١٢	(١٦٣ ٥٤٠)	نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
(٥٤١ ٧٤٤)	(١٧٦ ٨١٦)	(٦٨٧ ٧٤١)	٥٦٥ ٧٥٠	إجمالي الدخل الشامل الأخر
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

لطفى حسين خيرى

نائب المدير العام

أشرف حافط محمد

مراقب الشؤون المالية

علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
 عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الحصص غير المسطرة	إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم	الدخل الشامل الأخر	صافي أرباح (خسائر) الفترة / السنة	مصاريف إصدار	احتياطي عمق	إحتياطي القانوني	رأس المال	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
									جنيه مصري	جنيه مصري
(٥٤.٨٨٣.٣٩٥)	(٢٠.٢٠١.٤٠١)	(٣٤.٦٨١.٩٩٤)	١٤.١٦٤.٨٢٦	(٥.٥٠.٣٤٦)	٢١٦.٥٠٠	١.٦٠٩.٦٣٠	٢.٢١١.٦٤٥	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	جنيه مصري	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠
--	--	--	--	٥.٥٠.٣٤٦	--	--	--	--	جنيه مصري	--
(١.٦٨١.٢٥٣)	(٣١١.٥٦٢)	(١.٣٧٤.٦٩١)	--	(١.٣٧٤.٦٩١)	--	--	--	--	جنيه مصري	--
٩٩٨.٥١٢	--	٩٩٨.٥١٢	٩٩٨.٥١٢	--	--	--	--	--	جنيه مصري	--
(٦٨٧.٧٤١)	(٣١١.٥٦٢)	(٣٧٦.١٧٩)	٩٩٨.٥١٢	(١.٣٧٤.٦٩١)	--	--	--	--	جنيه مصري	--
(٥٥.٥٧١.١٣٦)	(٢٠.٥١٢.٩٦٣)	(٣٥.٠٥٨.١٧٣)	١٥.١٦٣.٣٣٨	(١.٣٧٤.٦٩١)	٢١٦.٥٠٠	١.٦٠٩.٦٣٠	٢.٢١١.٦٤٥	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	جنيه مصري	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠
(٣٨.٤٨٣)	--	(٣٨.٤٨٣)	--	--	--	--	--	--	جنيه مصري	--
٢.٤٢٨.٣٦٤	(٢.٣.٧٩٧)	٢.٣٢٤.٥٦٧	--	٢.٣٢٤.٥٦٧	--	--	--	--	جنيه مصري	--
(٣.٦٣٥.٣١١)	--	(٣.٦٣٥.٣١١)	(٣.٦٣٥.٣١١)	--	--	--	--	--	جنيه مصري	--
(١.٢٠٦.٩٩٧)	(٢.٣.٧٩٧)	(١.٠٠٣.٢٠٠)	(٣.٦٣٥.٣١١)	--	--	--	--	--	جنيه مصري	--
(٥٦.٨١٦.٦٦٦)	(٢.٧١٢.٧٦٠)	(٥٦.١٠٣.٩٠٦)	١١.٥٢٧.٩٧٧	(١.٥٧.٩٣٤.٧٨٨)	٢١٦.٥٠٠	١.٦٠٩.٦٣٠	٢.٢١١.٦٤٥	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	جنيه مصري	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠
(٥٦.٨١٦.٦٦٦)	(٢.٧١٢.٧٦٠)	(٥٦.١٠٣.٩٠٦)	١١.٥٢٧.٩٧٧	(١.٥٧.٩٣٤.٧٨٨)	٢١٦.٥٠٠	١.٦٠٩.٦٣٠	٢.٢١١.٦٤٥	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	جنيه مصري	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠
--	--	--	--	(١.٦٥٧.٤٧٠)	--	--	--	--	جنيه مصري	--
--	--	--	--	(٢١٨.٩٨٧)	--	--	٢١٨.٩٨٧	--	جنيه مصري	--
٧٢٩.٢٩٠	(٢٩٥.٧١٤)	٤٣٣.٥٧٦	--	١.٦٥٧.٤٧٠	--	--	--	--	جنيه مصري	--
(١.٦٣.٥٤٠)	--	(١.٦٣.٥٤٠)	(١.٦٣.٥٤٠)	--	--	--	--	--	جنيه مصري	--
٥٦٥.٧٥٠	(٢٩٥.٧١٤)	٢٦٩.٠٣٦	(١.٦٣.٥٤٠)	١.٦٥٧.٤٧٠	--	--	--	--	جنيه مصري	--
(٥٦.٢٥٠.٨٦٦)	(٢١.٠١٢.٤٧٤)	(٥٧.٢٦٣.٣٤٠)	١١.٣٦٤.٤٣٧	(١.٥٦.٩٣٤.٥٩٥)	٢١٦.٥٠٠	١.٦٠٩.٦٣٠	٢.٤٨٠.٦٣٢	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	جنيه مصري	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 ليلي حسين خيري

تائب المدير المالي
 انور حافظ محمد

- الإيضاحات المرتبطة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

مراقب الشؤون المالية
 علاء الدين عبد الرحمن

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

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	رقم الإيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنيه مصري	جنيه مصري		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(١ ٤٢٣ ٤٣٢)	٩٢٤ ٠٦٥		يتم تسويته بـ:
٦٦٨ ٢١٩	٥٦٠ ٩١٠	(١٦)	إهلاك الأصول الثابتة
(٤٧ ١٣٨)	(٧٠ ٠٦٥)	(٩)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
(٧٥٥ ٩١١)	(٢ ٨٦٧ ٤٥٢)	(٨)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
١ ٨٣٢ ٦٠٤	١ ٦٦٧ ٨٦٥		مصروفات تمويلية
(٣٤٣ ٣٢٩)	--		أرباح بيع استثمارات مالية في شركات شقيقة
١٦٤ ٨٤١	(١٠٨ ٨١٣)		(أرباح) خسائر استثمارات مالية في شركات شقيقة
(٤٥٥ ٥٢٧)	(٢٩٩ ٩٢٣)		عوائد دائنة
(٢٥٠)	--		(أرباح) رأسمالية
(٢٦٢ ٠٠٨)	(١٨٩ ١١٩)		ضرائب الدخل المسددة
(٦٢١ ٩٢١)	(٣٨٢ ٥٣٢)		صافي التدفقات قبل التغيرات في الأصول والإلتزامات المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٥١٣ ٣٤٢)	(٦٠٦ ٨٤٤)	(٨)	التغير في الاستثمارات المالية
(١٧ ٢١٠ ٤٢٠)	(٨ ٦٠٩ ٦٣٥)		التغير في أذون الخزانة
(٧٦٩ ٦٩٢)	(٢ ٧٦٧ ٥٥٧)	(١١)	التغير في العملاء و أوراق القبض
(٢٨ ١٦١)	(٤٩٦ ٨١٦)	(١٢)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٤ ٢٩٥ ٢٥٧	--	(١٠)	التغير في حسابات مدينة مع اطراف ذوي علاقة
(١ ٩٧٧ ٥١٩)	(١ ٠٧٢ ٩٢٦)	(١٣)	التغير في المخزون
١ ١٥١ ٦٤٠	٦٦٣ ٢٨٩	(٢٠)	التغير في دانون وأرصدة دائنة أخرى
(٥ ٦٧٤ ١٥٨)	(١٣ ٢٧٣ ٠٢١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٢٨ ٢٥٥)	(١١٨ ١٣٢)	(١٦)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة
٢٥٠	--		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٦٢ ٨١٨)	--		(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
٤٥٥ ٥٢٧	٢٩٩ ٩٢٣		مقبوضات من عوائد دائنة
٤٧٢ ٤٧٤	--		مقبوضات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
--	(٩١٧ ٠٤٩)	(١٤)	(مدفوعات) في شراء استثمارات مالية متاحة للبيع
٦٣٧ ١٧٨	(٧٣٥ ٢٥٨)		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
(٦ ٢٨٦ ٩٨٠)	(١٤ ٠٠٨ ٢٧٩)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٥ ٦٩٦ ٧٦٥	١٦ ٩٣١ ٩٤٧		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٩ ٤٠٩ ٧٨٥	٢ ٩٢٣ ٦٦٨	(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 خيرى

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون 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 واوراق 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	الاحتياطات	(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)
٢٣ - ٢٢	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 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 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 ادارة الشركة اصدار القوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بتاريخ ١ 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 وافتراضات 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 سبتمبر ٢٠١٧ :

نسبة المساهمة

%

٨٦,٦%

شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي 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 القانوني في مدينة قنا.

غرض الشركة

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

٢/١/٣ الشركات الشقيقة

هي شركة يكون للمستثمر فيها نفوذ مؤثر ولكنها 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 صافي 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 .

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 طبقًا 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 وفقا 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 مطروحا 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.

