

مصطفى شوقي و شركاه

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها



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" والمتمثلة فى قائمة المركز المالى المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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 مسؤلية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤلية 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 المسؤلية 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 للشركة فيما عدا القوائم المالية لشركة الأسكندرية الوطنية للإستثمارات المالية وشركة اسيوط الاسلامية الوطنية للتجارة والتنمية (ايضاح رقم - ١٤).
- لم يتم موافقتنا بتقرير مراقب حسابات على القوائم المالية لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء "شركة مساهمة مصرية" (الشركة التابعة) عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

الرأى

وفىما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية المجمعة فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المجمع لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وعن أدائها المالى المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

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 ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٢٦ فبراير ٢٠١٨



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة المركز المالي المجمعة
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	رقم الإيضاح	الأصول الأصول المتداولة
١٦ ٩٣١ ٩٤٧	١١ ٦٩٧ ٠٣٤	(٦)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١٤ ٥٩٨ ٥٧٤	١٩ ٦٩٩ ٩٦١	(٧، ٥/٣)	الاستثمارات المالية
٧٧٧ ٤٨٩	٦٢٦ ٠٤٠	(٨، ٦/٣)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٢٦٠ ٨٥١	٢٦٠ ٨٥١	(٩)	حسابات مدينة مع اطراف ذوي علاقة
٢ ٢٥٧ ٧٢٨	٣ ٦١٧ ٨٨٠	(١٠)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٢ ٦٤١ ١٧٧	٢ ٧٤٦ ١٤٦	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣ ٤٦٠ ٥٤٥	٣ ٤٤٨ ٢٠١	(١٢)	المخزون
٤٠ ٩٢٨ ٣١١	٤٢ ٠٩٦ ١١٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١١ ٩٤٤ ٩٩٣	١٢ ٧٧١ ٤٤٢	(١٣، ٧/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٥٧ ٦٢٧ ٦٨١	٥٨ ٤٨٢ ٠٥٦	(١٤، ٢/١/٣/)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
١١ ٢١٧ ٧٠٧	١٠ ٧٣٧ ٥٩٢	(١٥، ١٣/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٨٠ ٧٩٠ ٣٨١	٨١ ٩٩١ ٠٩٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٢١ ٧١٨ ٦٩٢	١٢٤ ٠٨٧ ٢٠٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	رأس المال المدفوع
٣ ٨٧١ ٢٧٥	٤ ٠٩٠ ٢٦٢	(١٧)	الاحتياطيات
٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠		مصروفات إصدار
(١٥٧ ٩٧٣ ٠٧٨)	(١٥٦ ٩٣٤ ٥٩٥)		(خسائر) مرحلة
١ ٢٥٧ ٤٧٠	(٤٨٤ ٠٢٩)		صافي (خسائر)/أرباح السنة
١١ ٥٢٧ ٩٧٧	١١ ٧٩٦ ٦٧٠		الدخل الشامل الأخر
(٣٦ ٠٩٩ ٨٥٦)	(٣٦ ٣١٥ ١٩٢)		إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
(٢٠ ٧١٦ ٧٦٠)	(٢١ ٥٠٢ ٣٤٦)	(١٨)	حقوق الحصص غير المسيطرة
(٥٦ ٨١٦ ٦١٦)	(٥٧ ٨١٧ ٥٣٨)		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٤ ٤٩٧ ٤٤٣	٢ ٩٥٠ ٩٢٦	(١٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٣٨٣	٢ ٣٨٣		بنوك دائنة
--	١ ٣٥٣ ١٢٤		أوراق دفع
١٧٤ ٠٠٥ ٣٧٩	١٧٧ ٥٦٤ ٤١٣	(٢٠)	قروض
١٧٨ ٥٠٥ ٢٠٥	١٨١ ٨٧٠ ٨٤٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٣٠ ١٠٣	٣٣ ٨٩٥	(١٦ / ٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٠ ١٠٣	٣٣ ٨٩٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٢١ ٧١٨ ٦٩٢	١٢٤ ٠٨٧ ٢٠٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 ليلي 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 المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	رقم الإيضاح	إيرادات النشاط
٢٤ ٤٩٢ ٧٠١	٢١ ٣٣٧ ١٤٥	(٣/٣)	صافي المبيعات
٣ ٦٦٩ ٩٣٤	١ ٩٢٤ ٧٨٠	(٣/٣)	أرباح بيع أوراق مالية
٥٤٢ ٧٣٣	١ ٠٨٠ ٥٨١	(٣/٣)	عائد استثمارات في أوراق مالية
١ ٧٠٢ ٩٥٠	١ ٥٦٠ ٨٢٤	(٣/٣)	عائد أذون خزانة
--	١٩ ٥١٦		عائد الإستثمار في وثائق صناديق الإستثمار
٧٠ ٦٧٨	٧٠ ٠٦٥	(٦/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الإستثمار
١ ٦١٠ ١٣٥	٣ ٢٨٢ ٧٧٧	(٥/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
٣٤٣ ٣٢٩	--	(٧/٣)	أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٠٨ ٣٢٤	٥٨٥ ٦٨٢		أرباح (خسائر) استثمارات في شركات شقيقة
--	(٩٠ ٦٠١)		خسائر إضمحلال استثمارات مالية في شركات متاحة للبيع
(٦١٦ ٢٥٠)	--		خسائر إضمحلال استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
٣٢ ٠٢٤ ٥٣٤	٢٩ ٧٧٠ ٧٦٩		إجمالي الإيرادات
			يخصم:
(٢٣ ٩٧١ ٧٦٥)	(٢٢ ٣١٠ ٢٥٨)		تكلفة المبيعات
(٤٧٦ ٤٤٦)	(٣٤٥ ٩٢٥)		مصروفات البيع والتوزيع
(٣ ٩٨٣ ٣١٨)	(٣ ٩٧٥ ٩٥٥)		مصروفات إدارية وعمومية
(٧٩٧ ٤١٤)	(٧٦٦ ٩٨٥)		بدلات حضور مجلس الإدارة
(١١٦ ٣١٧)	(١٠٦ ٦١٦)		إهلاك الأصول الثابتة - إداري
(٢٩ ٣٤٥ ٢٦٠)	(٢٧ ٥٠٥ ٧٣٩)		اجمالي المصروفات
٢ ٦٧٩ ٢٧٤	٢ ٢٦٥ ٠٣٠		صافي أرباح النشاط
			(يخصم) يضاف:
(٢ ٢٢٣ ٨١٨)	(٣ ٥٥٩ ٠٣٤)		مصروفات تمويلية
٤٧ ٦٠٠	٨٥ ٢٤٥		إيرادات متنوعه
٢٥٠	--		أرباح رأسمالية
٦٩٠ ٣١٩	٣٨١ ٠٣٤		عوائد دائنة
(٤٠ ٦٣٠)	(٢٦ ٢٤٨)		تبرعات
١ ١٥٢ ٩٩٥	(٨٥٣ ٩٧٣)		صافي (خسائر) / أرباح السنة قبل الضرائب
(٤٠٣ ٣٣٣)	--	(١/٢٤)	الضرائب على عوائد أذون الخزانة وتوزيعات الأرباح
--	(٤١١ ٨٥٠)	/ ٢٤٠ ١٥ / ٣ (١)	ضريبة الدخل
(٧ ٥٥١)	(٣ ٧٩٢)	(٣ / ١٦)	الضريبة المؤجلة
٧٤٢ ١١١	(١ ٢٦٩ ٦١٥)		صافي (خسائر) / أرباح السنة بعد الضرائب
١ ٢٥٧ ٤٧٠	(٤٨٤ ٠٢٩)		نصيب مساهمي الشركة الأم في صافي (خسائر) / أرباح السنة
(٥١٥ ٣٥٩)	(٧٨٥ ٥٨٦)		نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي (خسائر) السنة
٧٤٢ ١١١	(١ ٢٦٩ ٦١٥)		
٠,١٢	(٠,٠٥)	(٢١)	نصيب السهم في صافي (خسائر) / أرباح السنة

- 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 الدخل الشامل المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	رقم الإيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٤٢ ١١١	(١ ٢٦٩ ٦١٥)	صافى (خسائر) / أرباح السنة بعد الضرائب
		<u>الدخل الشامل الأخر</u>
(١ ٨٧٠ ٨٧٧)	--	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
(٧٦٥ ٩٧٢)	٢٦٨ ٦٩٣ (١٧/٣)	نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر فى الشركات الشقيقة
(٢ ٦٣٦ ٨٤٩)	٢٦٨ ٦٩٣	إجمالى الدخل الشامل الأخر
(١ ٨٩٤ ٧٣٨)	(١ ٠٠٠ ٩٢٢)	إجمالى الدخل الشامل عن السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 ليلى حسين خيرى

نائب المدير العام
 أشرف حافظ محمد

مراقب الشئون المالية
 علاء الدين عبدالرحمن

