

مصطفى شوقي و شركاه

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى المركز المالي فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل 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 مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية 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 المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية 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 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.

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية 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 التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٢٧ فبراير ٢٠١٩



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	رقم الإيضاح	الأصول
٨ ٩٢٥ ٦٨٧	١٢٤ ٨١٨	(٦)	الأصول المتداولة
١٩ ٦٩٩ ٩٦٢	١٦ ٠٧٦ ٢١٣	(٧، ٤/٣)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٦٢٦ ٠٤٠	٨ ٩٥٦ ٢٤٠	(٨، ٥/٣)	استثمارات مالية
٢٦٠ ٨٥١	٢٦٠ ٨٥١	(٩، ٢١/٣)	إستثمارات في وثائق صناديق استثمار
٤٤١ ١٤٧	٤٧٢ ٦٠٢	(١٠)	حسابات مدينة لدى أطراف ذوى علاقة
٢٩ ٩٥٣ ٦٨٧	٢٥ ٨٩٠ ٧٢٤		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٢ ٧٧١ ٤٤٢	١ ٥٧٣ ٨٤٦	(١١، ٦/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٦٢ ٤٨٣ ٤٠٨	٦٢ ٤٨٣ ٤٠٨	(١٢، ٧/٣)	استثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
١ ٥٧٥ ٦٧٥	١ ٥١٨ ٢٢٣	(١٣، ١٢/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧٦ ٨٣٠ ٥٢٥	٦٥ ٥٧٥ ٤٧٧		اجمالي الأصول غير المتداولة
١٠٦ ٧٨٤ ٢١٢	٩١ ٤٦٦ ٢٠١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
٢ ٤٨٠ ٦٣٢	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	(٢٠/٣)	احتياطي قانوني
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	(١٩/٣)	احتياطي عام
(١٥ ٢٩٧ ١٥٨)	(١١ ٤٩٠ ٢٣٦)		(خسائر) مرحلة
٤ ٠٠٧ ٢٨٦	(١٤ ٨٩٢ ٨١٥)		صافي (خسائر) أرباح السنة
٨ ٨٤٨ ٦٩٢	٨ ٣١٣ ٧٦٦		الدخل الشامل الأخر
١٠٦ ٦٤٩ ٠٨٢	٩١ ٢٢١ ٣٤١		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
١٠١ ٢٣٥	١٠٢ ٠٦٨	(١٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
--	١٠٠ ٠٠٠	(١٦)	مخصصات
١٠١ ٢٣٥	٢٠٢ ٠٦٨		اجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٣٣ ٨٩٥	٤٢ ٧٩٢	(١٨، ١٤/٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٣ ٨٩٥	٤٢ ٧٩٢		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٠٦ ٧٨٤ ٢١٢	٩١ ٤٦٦ ٢٠١		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.
- تقرير مراقب حسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد سعيد الشربيني

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

عبد الرازق رمضان القطان

