

مصطفى شوقي و شركاه

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المجمعة
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 المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى المركز المالي المجمع فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 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

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المجمعة 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 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.

- تم تجميع القوائم المالية لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء "شركة مساهمة مصرية" (الشركة التابعة) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بناء علي القوائم المالية المعدة بواسطة الشركة وغير المدققة بواسطة مراقب حسابتها.

الرأى

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرة السابقة على القوائم المالية المجمعفة فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعفة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة، عن الميزانية المجمعفة لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعفة 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 مننظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متففة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متففة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٢٧ فبراير ٢٠١٩



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	رقم الإيضاح	الأصول
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>الأصول المتداولة</u>
١١ ٦٩٧ ٠٣٤	١٥١ ٨٤١	(٦)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١٩ ٦٩٩ ٩٦١	١٦ ٠٧٦ ٢١٣	(٧، ٥/٣)	الاستثمارات المالية
٦٢٦ ٠٤٠	٨ ٩٥٦ ٢٤٠	(٨، ٦/٣)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٢٦٠ ٨٥١	٢٦٠ ٨٥١	(٩)	حسابات مدينة مع اطراف ذوي علاقة
٣ ٦١٧ ٨٨٠	٢ ٩٦٥ ٨٦٢	(١٠)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢ ٧٤٦ ١٤٦	٢ ٧٥٨ ٨٢٥	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣ ٤٤٨ ٢٠١	٦ ٩٠١ ٥٧٢	(١٢)	المخزون
<u>٤٢ ٠٩٦ ١١٣</u>	<u>٣٨ ٠٧١ ٤٠٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٢ ٧٧١ ٤٤٢	١ ٥٧٣ ٨٤٦	(١٣، ٧/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٥٨ ٠٨١ ٩٤٦	٦١ ٧٩٤ ٤٣٨	(١٤، ٢/١٣)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
١٠ ٧٣٧ ٥٩٢	١٠ ٤٢٣ ٥٩٨	(١٥، ١٣/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
<u>٨١ ٥٩٠ ٩٨٠</u>	<u>٧٣ ٧٩١ ٨٨٢</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٢٣ ٦٨٧ ٠٩٣</u>	<u>١١١ ٨٦٣ ٢٨٦</u>		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	رأس المال المدفوع
٤ ٠٩٠ ٢٦٢	٤ ٢٩٠ ٦٢٦	(١٧)	الاحتياطيات
٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠		مصروفات إصدار
(١٥٤ ٧٦٠ ٩٣١)	(١٥٥ ٤٤٥ ٣٢٤)		(خسائر) مرحلة
(٤٨٤ ٠٢٩)	(١٨ ٣٣٠ ٦١٩)		صافي (خسائر) السنة
٩ ٢٢٢ ٨٩٦	١٠ ١٠٥ ٨٤٧		الدخل الشامل الأخر
<u>(٣٦ ٧١٥ ٣٠٢)</u>	<u>(٥٤ ١٦٢ ٩٧٠)</u>		إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
<u>(٢١ ٥٠٢ ٣٤٦)</u>	<u>(٢٢ ٣٨٩ ٣٤٩)</u>	(١٨)	حقوق الحصص غير المسيطرة
<u>(٥٨ ٢١٧ ٦٤٨)</u>	<u>(٧٦ ٥٥٢ ٣١٩)</u>		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢ ٩٥٠ ٩٢٦	٨ ٤١٣ ٦٠٨	(١٩)	داننون وأرصدة داننة أخرى
٢ ٣٨٣	٢٥٠ ٣٩٨		بنوك داننة
١ ٣٥٣ ١٢٤	--		أوراق دفع
١٧٧ ٥٦٤ ٤١٣	١٧٩ ٦٠٨ ٨٠٧	(٢٠)	قروض
--	١٠٠ ٠٠٠	(٢١)	مخصصات
<u>١٨١ ٨٧٠ ٨٤٦</u>	<u>١٨٨ ٣٧٢ ٨١٣</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٣ ٨٩٥	٤٢ ٧٩٢	(١٦ / ٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٣٣ ٨٩٥</u>	<u>٤٢ ٧٩٢</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>١٢٣ ٦٨٧ ٠٩٣</u>	<u>١١١ ٨٦٣ ٢٨٦</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد سعيد الشرييني

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 ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢١ ٣٣٧ ١٤٥	١٦ ٨٩٢ ٧٦٠	(٣/٣)	إيرادات النشاط
١ ٩٢٤ ٧٨٠	١ ٦٩٦ ٤٧٥	(٣/٣)	صافي المبيعات
١ ١٠٠ ٠٩٧	١ ٠١١ ٧٣٤	(٣/٣)	أرباح بيع أوراق مالية
١ ٥٦٠ ٨٢٤	١ ٢٨٩ ٦٥٦	(٣/٣)	عائد استثمارات في أوراق مالية
٧٠ ٠٦٥	٨٩ ٤٥٦	(٦/٣)	عائد أذون خزانه
٣ ٢٨٢ ٧٧٧	(٣ ٩٦٠ ٦٠٨)	(٥/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
٥٨٥ ٦٨٢	٢ ٢٩٤ ٦١٦		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
(٩٠ ٦٠١)	(١٠ ٦٦٢ ٦٧٠)		أرباح (خسائر) استثمارات في شركات شقيقة
٢٩ ٧٧٠ ٧٦٩	٨ ٦٥١ ٤١٩		خسائر إضمحلال استثمارات مالية في شركات متاحة للبيع
			إجمالي الإيرادات
			بخصم:
(٢٢ ٣١٠ ٢٥٨)	(١٩ ٦١٨ ٢٣٠)		تكلفة المبيعات
(٣٤٥ ٩٢٥)	(٣٨٤ ١٥٨)		مصروفات البيع والتوزيع
(٣ ٩٧٥ ٩٥٥)	(٤ ٤٠٣ ٧١٠)		مصروفات إدارية وعمومية
(٧٦٦ ٩٨٥)	(٧٦٧ ٥٦٠)		بدلات حضور مجلس الإدارة
(١٠٦ ٦١٦)	(٩٩ ٣٦٥)		إهلاك الأصول الثابتة - إداري
(٢٧ ٥٠٥ ٧٣٩)	(٢٥ ٢٧٣ ١٢٣)		اجمالي المصروفات
٢ ٢٦٥ ٠٣٠	(١٦ ٦٢١ ٧٠٤)		صافي أرباح النشاط
			(بخصم) بضاف:
(٣ ٥٥٩ ٠٣٤)	(٢ ٢٩٤ ٣٩٤)		مصروفات تمويلية
--	(١٠٠ ٠٠٠)		مخصصات
٨٥ ٢٤٥	٩٥ ٠١٨		إيرادات متنوعة
٣٨١ ٠٣٤	٧٠ ٣٢٢		عوائد دائنة
(٢٦ ٢٤٨)	(٢٠ ١٠٠)		تبرعات
(٨٥٣ ٩٧٣)	(١٨ ٨٧٠ ٨٥٨)		صافي (خسائر) السنة قبل الضرائب
(٤١١ ٨٥٠)	(٣٢٧ ٨٦٧)	(١/٢٤)	الضرائب على عوائد أذون الخزانه وتوزيعات الأرباح
(٣٧٩٢)	(٨ ٨٩٧)	(٣ / ١٦)	الضريبة المؤجلة
(١ ٢٦٩ ٦١٥)	(١٩ ٢١٧ ٦٢٢)		صافي (خسائر) السنة بعد الضرائب
(٤٨٤ ٠٢٩)	(١٨ ٣٣٠ ٦١٩)		نصيب مساهمي الشركة الأم في صافي (خسائر) السنة
(٧٨٥ ٥٨٦)	(٨٨٧ ٠٠٣)		نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة في صافي (خسائر) السنة
(١ ٢٦٩ ٦١٥)	(١٩ ٢١٧ ٦٢٢)		
(٠,٠٥)	(١,٧٥)	(٢٢)	نصيب السهم في صافي (خسائر) السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد سعيد الشربيني

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 ٢٠١٨

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	رقم الإيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
(١ ٢٦٩ ٦١٥)	(١٨ ٣٣٠ ٦١٩)		صافى (خسائر) السنة بعد الضرائب
			<u>الدخل الشامل الأخر</u>
١٣ ٠٨٠ ٨١٣	(٥٣٤ ٩٢٦)		فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٢ ٨١٢ ١٢٠)	١ ٤١٧ ٨٧٧	(١٧/٣)	نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر فى الشركات الشقيقة
٢٦٨ ٦٩٣	٨٨٢ ٩٥١		إجمالى الدخل الشامل الأخر
(١ ٠٠٠ ٩٢٢)	(١٧ ٤٤٧ ٦٦٨)		إجمالى الدخل الشامل عن السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد سعيد الشربيني

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

علاء الدين عبد الرحمن

