

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
وكذا تقرير الفحص المحدود

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 ٢٠١٩ 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 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 سبتمبر ٢٠١٩ والتي تم مراجعتها بواسطة مراقب حسابات آخر والذي جاء تقريره غير متحفظ بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٩.

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 سبتمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية.

القاهرة في : ٦ نوفمبر ٢٠١٩



شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة المركز المالي المجمعة
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	رقم الإيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول المتداولة
١٥١ ٨٤١	٢٠١٣ ١١٧	(٦)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
--	٥ ٧٧٣ ٨٨٤	(٧)	اذون خزانة (بالصافي)
١٦ ٠٧٦ ٢١٣	١٢ ٨٨٨ ٤٨١	(٨، ٥/٣)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨ ٩٥٦ ٢٤٠	٣ ٦١٠ ٥٥٩	(٩، ٦/٣)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٢٦٠ ٨٥١	١٠٠ ٠٠٢	(١٠)	حسابات مدينة مع اطراف ذوي علاقة
٢ ٩٦٥ ٨٦٢	١ ٤٥٨ ٨١٩	(١١)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢ ٧٥٨ ٨٢٢	٢ ٦٣٣ ٨٦٥	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦ ٩٠١ ٥٧٢	١ ٥٢٩ ١٩٦	(١٣)	المخزون
٣٨ ٠٧١ ٤٠١	٣٠ ٠٠٧ ٩٢٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١ ٥٧٣ ٨٤٦	١ ٥٧٣ ٨٤٦	(١٤، ٧/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٦١ ٧٩٤ ٤٣٨	٦٥ ٢٨٨ ٢٧٧	(١٥، ٢/١/٣)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
١٠ ٤٢٣ ٦٠١	٩ ٩٢٦ ٢٧١	(١٦، ١٣/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧٣ ٧٩١ ٨٨٥	٧٦ ٧٨٨ ٣٩٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
١١١ ٨٦٣ ٢٨٦	١٠٦ ٧٩٦ ٣١٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المدفوع
٤ ٢٩٠ ٦٢٦	٤ ٢٩٠ ٦٢٦	(١٨)	الاحتياطيات
٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠		مصروفات إصدار
(١٥٥ ٤٤٥ ٣٢٤)	(١٧٣ ٧٧٥ ٩٤٣)		(خسائر) مرحلة
(١٨ ٣٣٠ ٦١٩)	(٦ ٤١٤ ٩٠٥)		صافي (خسائر) الفترة/السنة
١٠ ١٠٥ ٨٤٧	١١ ٤٦٩ ٩٣٧		الدخل الشامل الأخر
(٥٤ ١٦٢ ٩٧٠)	(٥٩ ٢١٣ ٧٨٥)		إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
(٢٢ ٣٨٩ ٣٤٩)	(٢٣ ٢٩٢ ٣٤٠)	(١٩)	حقوق الحصص غير المسيطرة
(٧٦ ٥٥٢ ٣١٩)	(٨٢ ٥٠٦ ١٢٥)		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
٨ ٤١٣ ٦٠٨	٧ ٩٢٥ ٧٩١	(٢٠)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٢٥٠ ٣٩٨	٢ ٣٨٣		بنوك دائنة
١٧٩ ٦٠٨ ٨٠٧	١٨١ ٣٢٩ ٦٠١	(٢١)	قروض
١٠٠ ٠٠٠	--	(٢٢)	مخصصات
١٨٨ ٣٧٢ ٨١٣	١٨٩ ٢٥٧ ٧٧٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٤٢ ٧٩٢	٤٤ ٦٦٧	(١٦ / ٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٤٢ ٧٩٢	٤٤ ٦٦٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١١١ ٨٦٣ ٢٨٦	١٠٦ ٧٩٦ ٣١٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

العضو المنتدب

ايمن علي الجندي

أحمد كبي

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 ٢٠١٩

عن الثلاثة اشهر المنتهيه في		عن التسعة اشهر المنتهيه في		رقم الإيضاح
٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
				إيرادات النشاط
٣ ١٥١ ٩٩٩	١ ٣٣٠ ٣٥١	١٢ ٦٠٤ ٧٦٦	٧ ٨٩١ ٠٨٣	(٣/٣) صافى المبيعات
٢٠٨ ٠٤٩	٤٨٥ ٠٤٦	١ ٦٧٠ ٦٥٦	٦٠٠ ٦٧٠	(٣/٣) أرباح بيع أوراق مالية
٤٧ ٠٥٧	--	٣٤٠ ٠٢٠	٨٦٨ ٥٢٧	(٣/٣) عائد استثمارات في أوراق مالية
٣٠٠ ٩٣٦	٢٤٤ ١٣٩	٩٦٢ ٣٥٣	٧٤٨ ٧٦٤	(٣/٣) عائد أدون خزانه
--	٨٣ ١٩٩	--	٢٥١ ٤١٠	عائد الاستثمار فى وثائق صناديق الاستثمار
٢٣ ٧٠٠	٥٣ ٩٩٨	٧١ ٤٨٠	٥٣ ٩٩٨	(٦/٣) التغير فى القيمة العادلة للاستثمارات فى وثائق صناديق الاستثمار
(٢ ٤٨٦ ٩٣٨)	(١ ١١٤ ٠٩٠)	(١ ٩٢٦ ٤٢٥)	(١ ٧١٩ ٤٩٠)	(٥/٣) التغير فى القيمة العادلة للاستثمارات المالية
(٨٢ ٩٧٧)	(١١٠ ٢٣٥)	٢ ٣٣٧ ١٢٠	٢ ١٢٩ ٧٥٠	أرباح (خسائر) استثمارات فى شركات شقيقة
--	--	(٤ ٣٦٥ ٦٠٠)	--	خسائر إضمحلال استثمارات مالية فى شركات متاحة للبيع
<u>١ ١٦١ ٨٢٦</u>	<u>٩٧٢ ٤٠٨</u>	<u>١١ ٦٩٤ ٣٧٠</u>	<u>١٠ ٨٢٤ ٧١٢</u>	إجمالي الإيرادات
				يخصم:
(٣ ٧١٨ ٢٦٣)	(٢ ٣٢٥ ٤٠٩)	(١٥ ١٢٠ ٤٤٧)	(١٢ ٠١٧ ٠٨٣)	تكلفة المبيعات
(٨١ ٠٢٩)	(٨٠ ٤٧٧)	(٢٦١ ٤٣٩)	(٢٣٧ ٠٢٩)	مصروفات البيع والتوزيع
(١٠٤٠ ٣٢٤)	(١ ١٧٨ ٢٠٢)	(٣ ٠٩٨ ٥٦٢)	(٣ ٤٨٠ ٠٧٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٧٠ ٣٤٩)	(٢٧٦ ٠٩٩)	(٥٧٣ ٦٧٠)	(٦٦١ ٣٠٧)	بدلات حضور مجلس الإدارة
(٢٦ ٧٣١)	(٢٤ ٢٦٢)	(٨٠ ٩١٠)	(٧٠ ٨٨٩)	إهلاك الأصول الثابتة - إداري
<u>(٥ ٠٣٦ ٦٩٦)</u>	<u>(٣ ٨٨٤ ٤٤٩)</u>	<u>(١٩ ١٣٥ ٠٢٨)</u>	<u>(١٦ ٤٦٦ ٣٨٤)</u>	اجمالي المصروفات
<u>(٣ ٨٧٤ ٨٧٠)</u>	<u>(٢ ٩١٢ ٠٤١)</u>	<u>(٧ ٤٤٠ ٦٥٨)</u>	<u>(٥ ٦٤١ ٦٧٢)</u>	صافى أرباح النشاط
				(يخصم) يضاف:
(٨٨٩ ٧٥٩)	(٥٧٣ ٥٩٩)	(٢ ٦٦٩ ٢٧٥)	(١ ٧٢٠ ٧٩٥)	مصروفات تمويلية
(٤٢ ٧٢٩)	٤ ٠٣٣	--	٦٠ ٠٠٦	إيرادات متنوعه
٨ ٤٤٧	٩ ٧١٣	٦٢ ٠٤٢	١٩١ ٦٧٨	عوائد دائنة
--	--	--	٢٢ ٦٤٠	أرباح رأسمالية
٩٣ ٧٨٤	--	٩٣ ٧٨٤	(٢ ٥٠٠)	تبرعات
<u>(٤ ٧٠٥ ١٢٧)</u>	<u>(٣ ٤٧١ ٨٩٤)</u>	<u>(٩ ٩٥٤ ١٠٧)</u>	<u>(٧ ٠٩٠ ٦٤٣)</u>	صافى (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(١٧٥ ٥٧٧)	(١٢٥ ٥٠٢)	(٢١٤ ٥٥٠)	(٢٢٥ ٣٧٨)	الضرائب على عوائد أدون الخزانه وتوزيعات الأرباح
(٢ ٣٥٠)	--	(٤ ٧٠٠)	(١ ٨٧٥)	(٣ / ١٦) الضريبة المؤجلة
<u>(٤ ٨٨٣ ٠٥٤)</u>	<u>(٣ ٥٩٧ ٣٩٦)</u>	<u>(١٠ ١٧٣ ٣٥٧)</u>	<u>(٧ ٣١٧ ٨٩٦)</u>	صافى (خسائر) الفترة بعد الضرائب
(٤ ٢٨٦ ١٣٥)	(٢ ٣٤٨ ٠٤٧)	(٩ ٣٢٦ ٨٢٥)	(٦ ٤١٤ ٩٠٥)	نصيب مساهمى الشركة الأم فى صافى (خسائر) الفترة
(٥٩٦ ٩١٩)	(٢٤٩ ٣٤٩)	(٨٣٦ ٥٣٢)	(٩٠٢ ٩٩١)	نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة فى صافى (خسائر) الفترة
<u>(٤ ٨٨٣ ٠٥٤)</u>	<u>(٣ ٥٩٧ ٣٩٦)</u>	<u>(١٠ ١٧٣ ٣٥٧)</u>	<u>(٧ ٣١٧ ٨٩٦)</u>	
		<u>(٠,٨٩)</u>	<u>(٠,٦١)</u>	(٢٢) نصيب السهم فى صافى (خسائر) الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
أيمن علي الكندي

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشئون المالية

علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

عن الثلاثة اشهر المنتهيه في		عن التسعة اشهر المنتهيه في		رقم الإيضاح
٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤ ٨٨٣ ٠٥٤)	(٣ ٥٩٧ ٣٩٦)	(١٠ ١٧٣ ٣٥٧)	(٧ ٣١٧ ٨٩٦)	صافى (خسائر) الفترة بعد الضرائب
--	--	(٥٣٤ ٩٢٦)	--	الدخل الشامل الأخر
(٦١ ٥٩٤)	--	١ ٤٤٤ ٩٧٨	١ ٣٦٤ ٠٩٠ (١٧/٣)	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
(٦١ ٥٩٤)	--	٩١٠ ٠٥٢	١ ٣٦٤ ٠٩٠	نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
(٤ ٩٤٤ ٦٤٨)	(٣ ٥٩٧ ٣٩٦)	(٩ ٢٦٣ ٣٠٥)	(٥ ٩٥٣ ٨٠٦)	إجمالي الدخل الشامل الأخر
(٤ ٩٤٤ ٦٤٨)	(٣ ٥٩٧ ٣٩٦)	(٩ ٢٦٣ ٣٠٥)	(٥ ٩٥٣ ٨٠٦)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٤ ٣٤٧ ٧٢٩)	(٣ ٣٤٨ ٠٤٧)	(٨ ٤٢٦ ٧٧٣)	(٥ ٠٥٠ ٨١٥)	إجمالي الدخل الشامل الخاص بكلا من :
(٥٩٦ ٩١٩)	(٢٤٩ ٣٤٩)	(٨٣٦ ٥٣٢)	(٩٠٢ ٩٩١)	مالكي الشركة الأم
(٤ ٩٤٤ ٦٤٨)	(٣ ٥٩٧ ٣٩٦)	(٩ ٢٦٣ ٣٠٥)	(٥ ٩٥٣ ٨٠٦)	الحقوق غير المسيطرة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
أ. م. م. م.
أ. م. م. م.
أ. م. م. م.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم	الدخل الشامل الأخر	صافي الدخل (خسائر)	مرحلة (خسائر)	مصاريف اصدار	احتياطي عام	الإحتياطي القانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٥٨.١١٧.٦٤٨)	(١١٥.٢٣١١)	(٣٦.٧١٥.٣٠٢)	٩.٢٢٢.٨٩٦	١.٦٨٩.٦٣٥	(١٥٦.٩٢٤.٥٩٥)	٢١٦.٥٠٠	١.٦٠٩.٦٣٠	٢.٤٨٠.٦٢٢	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠
--	--	--	--	(١.٦٨٩.٦٣٥)	١.٦٨٩.٦٣٥	--	--	--	--
(١٠.١٧٢.٣٥٧)	(٨٦٦.٥٣١)	(٩.٣٠٦.٨٢٥)	--	--	--	--	--	--	--
٩١٠.٥٢٢	--	٩١٠.٥٢٢	٩١٠.٥٢٢	--	--	--	--	--	--
(٩.٢٦٢.٣٠٥)	(٨٦٦.٥٣١)	(٨.٤٩٥.٧٧٢)	٩١٠.٥٢٢	(٩.٣٠٦.٨٢٥)	--	--	--	--	--
(٦٧.٤٨٠.٤٥٢)	(٢٢.٣٣٨.٨٧٨)	(٤٥.١٤٢.٥٧٥)	١.١٣٢.٩١٨	(٩.٣٠٦.٨٢٥)	(١٥٥.٤٤٥.٣٢٤)	٢١٦.٥٠٠	١.٦٠٩.٦٣٠	٢.٦٨٠.٤٩٦	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠
(٧٦.٥٥٢.٦١٩)	(٢٢.٣٨٩.٣١٩)	(٥٤.١٦٢.٩٧٠)	١.٠١٥.٨٤٧	(١٨.٣٣٠.٦١٩)	(١٥٥.٤٤٥.٣٢٤)	٢١٦.٥٠٠	١.٦٠٩.٦٣٠	٢.٦٨٠.٤٩٦	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠
(٧٦.٥٥٢.٦١٩)	(٢٢.٣٨٩.٣١٩)	(٥٤.١٦٢.٩٧٠)	١.٠١٥.٨٤٧	(١٨.٣٣٠.٦١٩)	(١٥٥.٤٤٥.٣٢٤)	٢١٦.٥٠٠	١.٦٠٩.٦٣٠	٢.٦٨٠.٤٩٦	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠
--	--	--	--	١٨.٣٣٠.٦١٩	(١٨.٣٣٠.٦١٩)	--	--	--	--
(٧.٢١٧.٨٩٦)	(٩٠٢.٩٩١)	(٦.٣١٤.٩٠٥)	--	(٦.٤١٤.٩٠٥)	--	--	--	--	--
١.٣١٤.٠٩٠	--	١.٣١٤.٠٩٠	١.٣١٤.٠٩٠	--	--	--	--	--	--
(٥.٩٥٢.٨٠٦)	(٩٠٢.٩٩١)	(٥.٥٠.٨١٥)	١.٣١٤.٠٩٠	(٦.٤١٤.٩٠٥)	--	--	--	--	--
(٨٢.٥٠٦.١٢٥)	(٢٢.٢٩٢.٣٠٠)	(٥٩.٢١٣.٧٨٥)	١١.٤٦٩.٩٣٧	(٦.٤١٤.٩٠٥)	(١٧٣.٧٧٥.٩٤٣)	٢١٦.٥٠٠	١.٦٠٩.٦٣٠	٢.٦٨٠.٤٩٦	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨

التغيرات في حقوق الملكية

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

محول الي الخصائر المرحلة

محول الي الاحتياطي القانوني

الدخل الشامل

صافي خسائر الفترة

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المرتبطة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

مراقب الشؤون المالية

علاء الدين عبد الرحمن

نائب المدير العام

أحمد محمد

أحمد محمد

