

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
			الأصول المتداولة
٨ ٩٢٥ ٦٨٧	١٢٤ ٨١٨	(٦)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١٩ ٦٩٩ ٩٦٢	١٦ ٠٧٦ ٢١٣	(٧، ٤/٣)	استثمارات مالية
٦٢٦ ٠٤٠	٨ ٩٥٦ ٢٤٠	(٨، ٥/٣)	إستثمارات فى وثائق صناديق أستثمار
٢٦٠ ٨٥١	٢٦٠ ٨٥١	(٩، ٢١/٣)	حسابات مدينة لدى أطراف نوى علاقة
٤٤١ ١٤٧	٤٧٢ ٦٠٢	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٩ ٩٥٣ ٦٨٧	٢٥ ٨٩٠ ٧٢٤		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

شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية
 "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة الدخل المستقلة
 عن السنة الماليه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	رقم الإيضاح	إيرادات النشاط
١ ٩٢٤ ٧٨٠	١ ٦٩٦ ٤٧٥	(٢/٣)	أرباح بيع أوراق مالية
١ ٠٨٠ ٥٨١	١ ٠٠٥ ٩٠٢		عائد استثمارات في أوراق مالية
١ ٥٦٠ ٨٢٤	١ ٢٨٩ ٦٥٦	(٣/٣)	عائد أذون خزانه
١٩ ٥١٦	٥ ٨٣٢		عائد استرداد وثائق صناديق استثمار
٣ ٢٨٢ ٧٧٧	(٣ ٩٦٠ ٦٠٨)	(٤/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
٧٠ ٠٦٥	٨٩ ٤٥٦	(٥/٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
(٩٠ ٦٠١)	(١٠ ٦٦٢ ٦٧٠)	(١١,٦/٣)	اضمحلال استثمارات متاحة للبيع
٧ ٨٤٧ ٩٤٢	(١٠ ٥٣٥ ٩٥٧)		اجمالي (خسائر) إيرادات النشاط
			(يخصم) :
(٢ ٨٦٠ ٨٩١)	(٣ ٣٤١ ٦٨٢)	(١٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(٥٠٤ ٦٤٩)	(٥٢٤ ٤٥٤)		رواتب وبدلات حضور مجلس الإدارة
--	(١٠٠ ٠٠٠)		مخصصات مطالبات
(٦٦ ٢٢٦)	(٦٦ ٠٤٨)		إهلاك الأصول الثابتة
(٣ ٤٣١ ٧٦٦)	(٤ ٠٣٢ ١٨٤)		إجمالي المصروفات
٤ ٤١٦ ١٧٦	(١٤ ٥٦٨ ١٤١)		صافي (خسائر) أرباح النشاط
			يضاف :
٦ ٧٥٢	٢٢ ٠٩٠		عوائد دائنة
٤ ٤٢٢ ٩٢٨	(١٤ ٥٤٦ ٠٥١)		صافي (خسائر) أرباح السنة قبل الضرائب
			(يخصم) :
(٤١١ ٨٥٠)	(٣٣٧ ٨٦٧)	(١/٢٢)	ضرائب الدخل
(٣ ٧٩٢)	(٨ ٨٩٧)	(١٨)	الضرائب المؤجلة
٤ ٠٠٧ ٢٨٦	(١٤ ٨٩٢ ٨١٥)		صافي (خسائر) أرباح السنة بعد الضرائب
٠,٣٨	(١,٤٢)	(١٩)	نصيب السهم في صافي (خسائر) أرباح السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد سعيد الشربيني

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشئون المالية

عبد الرازق رمضان القطان

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	رقم الإيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		صافي (خسائر) أرباح السنة
١ ٥٥٤ ٤٦٦	(١٤ ٨٩٢ ٨١٥)		
			<u>الدخل الشامل الأخر</u>
--	(٥٣٤ ٩٢٦)	(١١، ٦/٣)	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
<u>١ ٥٥٤ ٤٦٦</u>	<u>(١٥ ٤٢٧ ٧٤١)</u>		إجمالي الدخل الشامل عن السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد سعيد الشربيني

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

عبد الرازق رمضان القطان

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	الإجمالي	الدخل الشامل الأخر	صافي (خسائر) أرباح السنة	مرحلة (خسائر) جنيه مصري	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال
جنيه مصري	١٠٢ ٦٤١ ٧٩٦	٨ ٨٤٨ ٦٩٢	٤ ٣٧٩ ٧٤٧	(١٩ ٤٥٧ ٩١٨)	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٢٢١ ٦٤٥	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
	--	--	(٢١٨ ٩٨٧)	--	--	٢١٨ ٩٨٧	--
	--	--	(٤ ١٦٠ ٧٦٠)	٤ ١٦٠ ٧٦٠	--	--	--
	٤٠٠٧ ٧٨٦	--	٤٠٠٧ ٧٨٦	--	--	--	--
	٤٠٠٧ ٧٨٦	--	٤٠٠٧ ٧٨٦	--	--	--	--
١٠٦ ٦٤٩ ٠٨٢	٨ ٨٤٨ ٦٩٢	٤٠٠٧ ٧٨٦	(١٥ ٢٩٧ ١٥٨)	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٤٨٠ ٦٣٢	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	
	--	--	(٧٠٠ ٣٦٤)	--	--	٧٠٠ ٣٦٤	--
	--	--	(٣ ٨٠٦ ٩٢٢)	٣ ٨٠٦ ٩٢٢	--	--	--
(١٤ ٨٩٢ ٨١٥)	--	(١٤ ٨٩٢ ٨١٥)	--	--	--	--	--
(٥٣٤ ٩٢٦)	(٥٣٤ ٩٢٦)	--	--	--	--	--	--
(١٥ ٤٢٧ ٧٤١)	(٥٣٤ ٩٢٦)	(١٤ ٨٩٢ ٨١٥)	--	--	--	--	--
٩١ ٢٢١ ٣٤١	٨ ٣١٣ ٧٦٦	(١٤ ٨٩٢ ٨١٥)	(١١ ٤٩٠ ٢٣٦)	١ ٦٠٩ ٦٣٠	٢ ٦٨٠ ٩٩٦	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



محمد سعيد الشربيني

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد



الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
التغيرات في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
المحول إلى الاحتياطي القانوني
المحول إلى الخسائر المرحلة
الدخل الشامل

صافي أرباح السنة
اجمالي الدخل الشامل عن السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

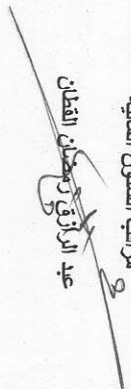
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
التغيرات في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
المحول إلى الاحتياطي القانوني
المحول إلى الخسائر المرحلة
الدخل الشامل

صافي أرباح السنة
الدخل الشامل الأخر عن السنة
اجمالي الدخل الشامل عن السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

مراقب الشؤون المالية

عبد الرزاق رمضان القطن



شركة القاهرة الوطنية للإستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤ ٤٢٢ ٩٢٨	(١٤ ٥٤٦ ٠٥١)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> صافى (خسائر) أرباح السنة قبل الضرائب يتم تسويته بـ: إهلاك الاصول الثابتة عوائد دائنة
٦٦.٢٢٦	٦٦.٠٤٨	(١٣)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
(٦٧٥٢)	(٢٢.٠٩٠)	(٧)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
(٣ ٢٨٢ ٧٧٧)	٣ ٩٦٠ ٦٠٨	(٨)	مخصص مكون
(٧٠.٠٦٥)	(٨٩ ٤٥٦)	(١٦)	اضمحلال استثمارات متاحة للبيع
--	١٠٠.٠٠٠	(١١٠,٦/٣)	صافى التدفقات النقدية قبل التغيرات في الاصول والالتزامات المستخدمة في أنشطة التشغيل
٩٠.٦٠١	١٠.٦٦٢ ٦٧٠		
١ ٢٢٠ ١٦١	١٣١ ٧٢٩		التغير في الاستثمارات المالية
(١ ٨١٨ ٦١١)	(٣٣٦ ٨٥٩)	(٧)	التغير في استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٢٢١ ٥١٤	(٨ ٢٤٠ ٧٤٤)	(٨)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٢٥ ٧٧٧)	(٣١ ٤٥٥)	(١٠)	التغير في دانون وأرصدة دائنة أخرى
١٢ ٥٦٧	٨٣٣	(١٥)	ضرائب الدخل المسددة
(٤١١ ٨٥٠)	(٣٣٧ ٨٦٧)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٩٠١ ٩٩٦)	(٨ ٨١٤ ٣٦٣)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u> (مدفوعات) في شراء أصول ثابتة (مدفوعات) في شراء استثمارات مالية متاحة للبيع مقبوضات من عوائد دائنة
(٤٦ ٧٧٥)	(٨ ٥٩٦)	(١٣)	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٩١٧ ٠٥٠)	--	(١١)	صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال السنة
٦ ٧٥٢	٢٢.٠٩٠		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
(٩٥٧.٠٧٣)	١٣ ٤٩٤		النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
(١ ٨٥٩.٠٦٩)	(٨ ٨٠٠ ٨٦٩)	(٦,١٦/٣)	
١٠ ٧٨٤ ٧٥٦	٨ ٩٢٥ ٦٨٧		
٨ ٩٢٥ ٦٨٧	١٢٤ ٨١٨		

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد سعيد الشربيني

نائب المدير العام

أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

عبد الرازق رمضان القطان

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.

٢- أسس أعداد القوائم المالية

تعد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين والتعليمات المحلية السارية، وبافتراض استمرارية الشركة، يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة / السنة 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 (١٣)

الضريبة المؤجلة - إيضاح رقم (١٧)

المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية - إيضاح رقم (٢٠).

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- أهم السياسات المحاسبية

١/٣ عملة العرض والقياس وإثبات المعاملات بالدفاتر

١/١/٣ عملة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة القياس للشركة.

٢/١/٣ إثبات 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.

٢/٣ تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بقائمة الدخل بتوزيعات أرباح الأسهم حينما يثبت حق الشركة في الحصول على مدفوعات هذه التوزيعات.
- 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.
- يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين القيمة الدفترية وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.

٣/٣ أذون الخزانة

يتم إثبات أذون الخزانة بالقيمة الاسمية وتظهر بقائمة المركز المالي مستبعداً منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد.

٤/٣ الاستثمارات المالية

هي أصول مالية تم اقتناؤها أو نشأتها بصفة أساسية لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدى زمني قصير أو جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتها معاً وكان هناك دليل على وجود معاملات فعلية حديثة تؤيد الحصول على أرباح قصيرة الأجل .

تقاس تلك الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف في قائمة الدخل بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة (القيمة السوقية) ببند أرباح وخسائر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

كما يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع تلك الاستثمارات بقائمة الدخل.

٥/٣ وثائق صناديق الاستثمار

يتم إثبات وثائق صناديق الاستثمار بتكلفة الاقتناء ويتم تقييمها على أساس آخر قيمة استردادية معلنة وتدرج فروق التغير في القيمة الاستردادية بقائمة الدخل.

٦/٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تكون هناك النية للاحتفاظ بها لمدة غير محددة، وقد يتم بيعها استجابة للحاجة أو السيولة أو التغيرات في أسعار العائد أو الصرف أو الأسهم.

عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي.

بعد القياس الأولى يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة المجمعة بفروق تلك الاستثمارات المالية المتاحة للبيع مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل وذلك حتى يتم استبعاد الأصل أو اضمحلال قيمته، وعندئذ يتم الاعتراف بقائمة الدخل بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة ضمن بنود الدخل الشامل بقائمة الدخل.

اضمحلال الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

- أ- استثمارات في أدوات حقوق الملكية:
- عندما يعترف بالتراجع في القيمة العادلة لاستثمار مالي متاح للبيع مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى مع وجود أدلة موضوعية على اضمحلال قيمة الأصل تستبعد الخسارة المجمعة التي تم الاعتراف بها مباشرة في بنود الدخل الشامل الأخرى سابقاً ويعترف بها بقائمة الدخل حتى وإن لم يتم استبعاد هذا الأصل المالي من الدفاتر .
 - يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في قائمة الدخل الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أى استهلاك أو سداد أى من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوصاً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر .
 - لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في قائمة الدخل بالنسبة لأى استثمار في أداة حقوق ملكية موبواً كاستثمار متاح للبيع.
 - يتحدد اضمحلال الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع عندما يكون هناك انخفاض هام أو مستمر في قيمتها العادلة مقارنة بالتكلفة، كما يحتاج تحديداً ما إذا كان الانخفاض هاماً أو ممتداً إلى تقدير شخصي، للقيام بذلك تقوم الشركة بتقييم - ضمن عوامل أخرى - التذبذبات (Volatility) المعتادة لسعر السهم. بالإضافة إلى ذلك قد يكون هناك اضمحلال عندما يكون هناك دليل على وجود تدهور في الظروف المالية للشركة المستثمر فيها أو تدفقاتها النقدية التشغيلية والتمويلية، أو أداء الصناعة أو القطاع، أو التغيرات في التكنولوجيا.
- ب- استثمارات في أدوات دين:
- في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة يتم استبعاد الخسائر المتركمة من الدخل الشامل الأخرى ويعاد الاعتراف بها بقائمة الدخل ويستمر استحقاق العائد بسعر العائد الفعلي الأصلي على القيمة الدفترية المخفضة للأصل، وفي حالة زيادة القيمة العادلة في استثمارات في أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الدخل ترد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الدخل.

٧/٣ الاستثمارات المالية في شركات تابعة وشقيقة

الشركات التابعة

هي المنشأة التي تسيطر عليها شركة أخرى (الشركة الأم) وهي تشمل شركات الأفراد أيضاً، وعادة يكون للشركة الأم ملكية تزيد عن ٥٠% من حقوق التصويت ويؤخذ في الاعتبار وجود تأثير حقوق التصويت المستقبلية التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الوقت الحالي عند تقييم ما إذا كانت للشركة القدرة على السيطرة على الشركة التابعة.

الشركات الشقيقة

هي شركة يكون للمستثمر فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك للمستثمر وتتضمن أيضاً شركات الأفراد، وعادة ما يكون للشركة حصة ملكية من ٢٠% إلى ٥٠% حق التصويت.

يتم المحاسبة عن الشركات التابعة والشقيقة في القوائم المالية المستقلة بطريقة التكلفة، وفقاً لهذه الطريقة، تثبت الاستثمارات بتكلفة الاقتناء ويخصم منها أية خسائر اضمحلال في القيمة، ويتم تعديل القيمة الدفترية بهذا اضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل ببند خسائر اضمحلال قيمة شركات تابعة وشقيقة وذلك لكل استثمار على حدة، ويتم رد قيمة الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة في قائمة الدخل في الفترة التي حدثت بها الرد وبما لا يجاوز القيمة الدفترية الأصلية. تثبت توزيعات الأرباح في قائمة الدخل عند اعتماد توزيع هذه الأرباح وثبوت حق الشركة في التحصيل.

٨/٣ استثمارات مالية رأس مال مخاطر

تقوم الشركة بإبرام عقود رأس المال المخاطر مع بعض الشركات مقابل حصول الشركة على ٨٥% من عائد هذه الاستثمارات والذي يثبت بقائمة الدخل كعائد استثمارات رأس مال مخاطر. وقد تم إنهاء عقود رأس المال المخاطر خلال سنة ٢٠٠٨ ولا توجد عقود سارية خلال هذه السنة.

٩/٣ انخفاض قيمة الأصول

يتم دراسة القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ القوائم المالية لتحديد خسائر الانخفاض في القيمة عندما يكون هناك أحداث أو مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية وعندئذ يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد، ويحمل هذا الانخفاض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر والسابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم رد قيمة الانخفاض في حدود ما تم تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الأصول صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض في قيمتها.

١٠/٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم إثبات المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة.

١١/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو حكومي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك مناسباً، كما يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية ليطمئنت تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي.

١٢/٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة اقتنائها وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك، خسائر الانخفاض في القيمة الدفترية، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي لكل نوع منها، وطبقاً للمعدلات التالية:

الأصل	معدل الإهلاك
المباني	٢%
السيارات	٢٠%
أجهزة كهربائية	٢٠%
الأثاث والمعدات المكتبية	١٠%
تجهيزات	١٠%

١٣/٣ ضرائب الدخل

تتضمن ضرائب الدخل على أرباح السنة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضرائب الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن الدخل الشامل.

يتم إثبات ضرائب الدخل على صافي الربح الخاضع للضرائب باستخدام أسعار الضرائب السارية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

١٤/٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي، وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، ويتم تحديد قيمة الضرائب المؤجلة على أساس القيمة المتوقع تحقيقها لكلاً من الأصول والالتزامات وذلك باستخدام أسعار الضرائب السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضرائب في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٥/٣ إجمالي الدخل الشامل

هو التغير في حقوق الملكية خلال الفترة والنتائج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغيرات الناتجة عن هذه المعاملات مع الملاك بصفتهم.
ويشمل إجمالي الدخل الشامل كافة بنود كل من "الأرباح أو الخسائر" (قائمة الدخل) و" الدخل الشامل الآخر".

١٦/٣ التدفقات النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالخرينة والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك والشهادات الادخارية وأذون الخزانة وأوراق حكومية أخرى قابلة للخصم استحقاق ثلاثة أشهر فأقل من تاريخ الاقتناء.

١٧/٣ صندوق التأمين الخاص بالعاملين بالشركة

يتم تمويل صندوق العاملين المنشأ بقرار مجلس الإدارة في ١٩ يونية ١٩٩٧ بفائض حصة العاملين في الأرباح السنوية التي يتقرر توزيعها بعد استئصال الموزع من تلك الحصة نقداً، وكذا بما تساهم به الشركة في ميزانية الصندوق بما يعادل أجر ثلاثة أشهر من الأجور الأساسية للعاملين هذا وقد تم تسجيل الصندوق تحت رقم (٦٤٦) بسجل صناديق التأمين الخاصة بالهيئة المصرية للرقابة على التأمين (الهيئة العامة للرقابة المالية حالياً) بموجب قرار الهيئة رقم (٥٦) لسنة ١٩٩٨ المنشور بالجريدة الرسمية في ١٦ مارس ١٩٩٨.

١٨/٣ حصة العاملين في الأرباح

يكون للعاملين نصيب في توزيعات الأرباح بما لا يقل عن ١٠% وبما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة ولا يتم إدراجها كمصروفات ضمن قائمة الدخل وتثبت كتوزيع أرباح ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح من خلال حقوق الملكية كما يتم إثباتها كالتزام خلال الفترة المالية التي تتم فيها اعتماد هذا التوزيع بواسطة الجمعية العامة للشركة.

١٩/٣ الاحتياطي العام

تم تكوين الاحتياطي العام بناءً على قرارات الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام القانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة، لتدعيم المركز المالي للشركة ولا يتم التصرف فيه إلا بموافقة الجمعية العامة للشركة وفقاً لأحكام المادة ٢١٧ من اللائحة التنفيذية للقانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١.

٢٠/٣ الاحتياطي القانوني

يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح الصافية للشركة لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة للاقتطاع.

٢١/٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في كل من كبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذوي العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة من قبل مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

٢٢/٣ نصيب السهم من الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة الأرباح المتاحة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال الفترة / السنة.

٢٣/٣ إدارة المخاطر المالية

تتمثل المخاطر المالية في المخاطر الناشئة عن تغير مستقبلي محتمل على واحد أو أكثر من : معدل فائدة محدد، أو سعر أداة مالية، أو سعر الصرف الأجنبي، أو جداول ومؤشرات الأسعار أو المعدلات، أو التصنيف الائتماني، أو مؤشر الائتمان أو غير ذلك من المتغيرات، شريطة أنه في حالة ما إذا كان المتغير غير مالي ألا يكون المتغير خاصاً بأى من طرفي العقد:

ويوضح هذا الإيضاح المعلومات والبيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالإخطار الوارد ذكرها اعلا وتقوم الإدارة ممثلة في مجلس إدارة الشركة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر والسيطرة عليها.

وقد تم إعداد اللوائح الإدارية لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وأساليب الرقابة المستخدمة لمواجهة تلك المخاطر ، وتقوم الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دورى لتتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة.

ويتم تنمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر والتدرج الوظيفى والإجراءات الإدارية بطريقة تسمح لموظفى الشركة بتفهم دورهم ومسئولياتهم .

كما تقوم لجنة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة من خلال أعداد تقارير توضح مدى الالتزام بلوائح وإجراءات مواجهة المخاطر ومدى ملائمة إدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة.

خطر الائتمان

هى خطر تسبب أحد أطراف أداة مالية فى خسارة مالية لطرف آخر نتيجة فشله فى تنفيذ تعهداته، وينشأ هذا الخطر من أرصدة الاستثمارات والمديونيات المستحقة على الأطراف ذات العلاقة وأرصدة المدينون والنقدية.

خطر السيولة

هى خطر تعرض المنشأة لصعوبات فى مواجهة تعهداتها المرتبطة بالتزاماتها المالية. وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات فى مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر او المخاطر بسمعة الشركة .

وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات فى مواعيد استحقاقها وذلك دون الأخذ فى الاعتبار أية آثار غير عادية لايمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية.

خطر السوق

هى خطر تذبذب القيمة العادية للأداة المالية أو تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب تغيرات سعر السوق . وتتكون مخاطر السوق من مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر الأسعار الأخرى.

خطر العملة

هى خطر تذبذب القيمة العادية للأداة المالية أو تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية المستقبلية .

خطر سعر الفائدة

هى خطر تذبذب القيمة العادية للأداة المالية أو تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب التغيرات فى أسعار الفائدة بالسوق.

٤- القيمة العادية للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فان القيمة العادية للأدوات المالية فى تاريخ إعداد القوائم المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٥- أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

- تقوم إدارة الشركة بالعمل على تحقيق أهداف وسياسات إدارة رأس مال الشركة والتي تتضمن ما يلي:
- تحقيق الاستغلال الأمثل لموارد الشركة فى إقتناء وتدوير الأوراق المالية التي تدر عائد مقبول وتتمتع بدرجة عالية من الأمان وإنخفاض المخاطر.
 - التأكد من الالتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعة لحماية الاستثمار.
 - التأكد من الالتزام بالإجراءات والقواعد التي تصدرها البورصة المصرية والهيئة العامة للرقابة المالية، ومعايير المحاسبة المصرية.
 - التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

٦- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١١ ٧٨٢	--	نقدية بالخرزينة
--	٣١ ٨٠٧	حساب جارى - مصرف أبو ظبي - جنيه مصري
٥٩ ٩٥٢	١٠ ٠٠٠	حساب استثماري - مصرف أبو ظبي - جنيه مصري
٥٣ ٩٥٣	٨٣ ٠١١	حساب جارى - البنك التجاري الدولي - جنيه مصري
٨ ٨٠٠ ٠٠٠	--	ودائع لأجل - مصرف أبوظبي
٨ ٩٢٥ ٦٨٧	١٢٤ ٨١٨	

٧- الاستثمارات المالية

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/١٢/٣١		اسم الورقة
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
قطاع التشييد ومواد البناء				
٣٦٦ ٣٠٠	٢٢ ٠٠٠	١٩٧ ٣٤٠	٢٢ ٠٠٠	أسمنت سيناء
٨٣١ ٦٠٠	٤٠ ٠٠٠	٢٦٤ ٠٣٠	١٤ ٥٠٠	العز لصناعة حديد التسليح
--	--	٤٦٦ ٢٠٠	٢١ ٠٠٠	مصر للألومنيوم
١ ١٩٧ ٩٠٠		٩٢٧ ٥٧٠		
قطاع الاتصالات				
٦٧١ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	٥٠٧ ٢٠٠	٤٠ ٠٠٠	المصرية للإتصالات
٩٠٠ ٣٦٠	١٢٢ ٠٠٠	٤٥٣ ٨٤٠	١٢٢ ٠٠٠	جلوبال تليكوم القابضة
٦٤٨ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	٦٦٧ ٠٠٠	١ ١٥٠ ٠٠٠	أوراسكوم للإتصالات والإعلام
٢ ٢١٩ ٣٦٠		١ ٦٢٨ ٠٤٠		
قطاع الأغذية والمشروبات				
١ ١٢٧ ٨٨٠	١٢ ٠٠٠	١ ٤٣٨ ٥٦٠	١٢ ٠٠٠	مطاحن شرق الدلتا
١ ٣١١ ١٢٠	٩ ٠٠٠	١ ١٨٤ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	مطاحن مصر العليا
١ ١٢١ ٥٠٠	١٠ ٠٠٠	١ ٥٠١ ٤٠٠	١٠ ٠٠٠	مطاحن وسط وغرب الدلتا
٣ ٥٦٠ ٥٠٠		٤ ١٢٣ ٩٦٠		
قطاع البنوك				
١ ٠٠٥ ٥٥٠	١٣ ٠٠٠	٩٦٣ ٠٤٠	١٣ ٠٠٠	البنك التجاري الدولي - مصر
١ ٠٠٥ ٥٥٠		٩٦٣ ٠٤٠		
قطاع الخدمات المالية				
٨٧٠ ٩٨٠	٣٧ ٠٠٠	٧٠٣ ٩٢٥	٤٦ ٢٥٠	المجموعة المالية هيرميس القابضة
٨٧٠ ٩٨٠		٧٠٣ ٩٢٥		
قطاع السياحة والترفيه				
٦١٧ ٤٠٠	٤٢٠ ٠٠٠	٤٤٦ ٢٥٠	٢٥٥ ٠٠٠	المصرية للمنتجات السياحية
٦١٧ ٤٠٠		٤٤٦ ٢٥٠		
قطاع العقارات				
٨٩١ ٨٠٠	٩١ ٠٠٠	٥٩٣ ٤٠٠	٦٠ ٠٠٠	مجموعة طلعت مصطفى القابضة
٧٦٣ ٩٩٢	٤٠ ٠٠٠	٣٧٠ ١٥٠	٢٧ ٥٠٠	السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار (سوديك)
٢٦٥ ٩٨٥	٣٥٩ ٤٣٩	٢٠١ ٢٦٨	٣٥٩ ٤٣٩	الصعيد العامة للمقاولات
٨٨١ ٤٠٠	٢٢٦ ٠٠٠	٣٢٧ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	بالم هيلز
٣٢٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤٦ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠	عامر جروب
٣١٧ ٧٠٧	٢٥ ٠٠٠	٤١٠ ٥٣٠	٦١ ٠٠٠	مدينة نصر للاسكان والتعمير
٣ ٤٤٠ ٨٨٤		٢ ١٤٨ ٣٤٨		

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/١٢/٣١		اسم الورقة
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
١ ٥٢٦ ٨٠١	١١٠ ٠٠٠	٦٢٤ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	قطاع الغاز والبتروول الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
١ ٥٢٦ ٨٠١		٦٢٤ ٠٠٠		
قطاع الكيماويات				
١ ٠١٦ ٣٨١	٤٠ ٠٠٠	٥١٣ ٦٠٠	٣٠ ٠٠٠	سيدي كرير للبتروكيماويات
٥٤٣ ٠٦٠	٣١ ٥٠٠	٢٩٧ ٣٦٠	٣١ ٥٠٠	المالية والصناعية المصرية
٧١٤ ٧٩٥	٩٠ ٥٩٥	٨٠٤ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠	الصناعات الكيماوية - كيما
٥١٦ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠	٦٢٩ ٧٥٠	٢٧ ٥٠٠	ابو قير للأسمدة و صناعات الكيماوية
٢ ٧٩٠ ٢٣٦		٢ ٢٤٤ ٧١٠		
قطاع الموزعون وتجارة التجزئة				
١ ٢١٦ ٨٠٠	٢٠ ٠٠٠	٩١٨ ٦٢٠	٢٣ ٠٠٠	العامة للصوامع والتخزين
١ ٢١٦ ٨٠٠		٩١٨ ٦٢٠		
قطاع خدمات ومنتجات صناعية وسيارات				
١٤٧ ٩٠١	١٧٠ ٠٠٠	--		الكابلات الكهربائية المصرية
١ ١٠٥ ٦٥٠	٧ ٥٠٠	١ ٣٤٧ ٧٥٠	٧ ٥٠٠	السويدي الكترليك
١ ٢٥٣ ٥٥١		١ ٣٤٧ ٧٥٠		
١٩ ٦٩٩ ٩٦٢		١٦ ٠٧٦ ٢١٣		الاجمالي

٨- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/١٢/٣١		اسم الصندوق
جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	
٦٢٦ ٠٤٠	٢٠٠٠	٥٠٦ ٢٤٠	١٤٠٠	صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)
--	--	٨٤٥٠ ٠٠٠		صندوق يوم بيوم بنك ابوظبي الاسلامي
٦٢٦ ٠٤٠		٨ ٩٥٦ ٢٤٠		

٩- حسابات مدينة لدى أطراف ذوى علاقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
٢٦٠ ٨٥١	٢٦٠ ٨٥١	
٢٦٠ ٨٥١	٢٦٠ ٨٥١	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	تأمينات لدى الغير
٢١٢ ٣٠٠	٢١٢ ٠٠٠	غطاء خطاب ضمان
١٠ ٠٠٠	--	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٢ ٥٠٠	--	مديونيات عاملين
٨٨ ٣٦٤	٨٩ ٥٢٦	أرصدة مدينة أخرى
٣٢ ٣٧١	١٣ ٤٨٨	الإيرادات المستحقة
٨٥ ٦١٢	١٥٧ ٥٨٨	
٤٤١ ١٤٧	٤٧٢ ٦٠٢	

١١- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

٢٠١٧/١٢/٣١	اضمحلال	رد فروق تقييم	٢٠١٨/١٢/٣١	
١١ ٧٨١ ٦١٤	(١٠ ٦٦٢ ٦٧٠)	(٥٣٣ ٩٢٦)	٥٨٥ ٠١٨	الوطنية للزجاج والبلور (*)
٢٢ ١٣١	--	--	٢٢ ١٣١	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
٤ ٢٧٣	--	--	٤ ٢٧٣	الإسماعيلية الجديدة للاستثمار
١٠ ٠٠٠	--	(١ ٠٠٠)	٩ ٠٠٠	شركة أبو ظبي الإسلامية القابضة
٣٦ ٣٧٥	--	--	٣٦ ٣٧٥	شركة أبوظبي الإسلامي للاستثمار العقاري
٩١٧ ٠٤٩	--	--	٩١٧ ٠٤٩	المهندس الوطنية لصيانة السيارات (المهندس كار)
١٢ ٧٧١ ٤٤٢	(١٠ ٦٦٢ ٦٧٠)	(٥٣٤ ٩٢٦)	١ ٥٧٣ ٨٤٦	

(*) استثمارات مقيمة بموجب دراسة القيمة العادلة.

١٢- استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٢٠١٧/١٢/٣١	%	٢٠١٨/١٢/٣١	%	
٨ ٩٢٣ ٧٣٦	٨٦,٦	٨ ٩٢٣ ٧٣٦	٨٦,٦	أ- استثمارات في شركات تابعة
(٨ ٩٢٣ ٧٣٦)		(٨ ٩٢٣ ٧٣٦)		الوجه القبلي - الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء
--		--		بخصم: خسائر اضمحلال الشركة التابعة (*)
١٣ ١٣٤ ٢٤٢	٢٣,٣٦	١٣ ١٣٤ ٢٤٢	٢٣,٣٦	ب- استثمارات في شركات شقيقة
١٠ ٩٥٦ ٦٩١	٤٠,٩٦	١٠ ٩٥٦ ٦٩١	٤٠,٩٦	أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
١٨ ٠٠٧ ٧٧٧	٢٩,١٥	١٨ ٠٠٧ ٧٧٧	٢٩,١٥	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
٢٠ ٣٨٤ ٦٩٨	٣٠,٨٥	٢٠ ٣٨٤ ٦٩٨	٣٠,٨٥	الوطنية للتجارة والتنمية (أنتاد)
٦٢ ٤٨٣ ٤٠٨		٦٢ ٤٨٣ ٤٠٨		أسيوط للتنمية الزراعية
٦٢ ٤٨٣ ٤٠٨		٦٢ ٤٨٣ ٤٠٨		

(*) خسائر الاضمحلال بكامل قيمة الاستثمار في شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء
مثبتة بموجب دراسة القيمة العادلة للشركة.

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات التكملة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١٣- الأصول الثابتة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
	مبلغ	%٢٠	مبلغ	%٢٠	
أرض	--	--	--	--	
إجمالي	٧٨٤ ٧٣٠	--	٧٨٤ ٧٣٠	--	
إجمالي	٣ ٣٤١ ٦٩٠	٢٢٣ ٧١٧	٣ ٣٤١ ٦٩٠	٢٢٣ ٧١٧	
أجهزة كهربائية	٨ ٥٩٦	--	٨ ٥٩٦	--	
إجمالي	(٢٥ ٩٤٠)	--	(٢٥ ٩٤٠)	--	
إجمالي	٣ ٣٢٤ ٣٤٦	٢٢٣ ٧١٧	٣ ٣٢٤ ٣٤٦	٢٢٣ ٧١٧	
إجمالي	١ ٧٦٦ ٠١٥	٢٢٣ ٧١٧	١ ٧٦٦ ٠١٥	٢٢٣ ٧١٧	
إجمالي	١١٠ ٤٨	--	١١٠ ٤٨	--	
إجمالي	(٢٥ ٩٤٠)	--	(٢٥ ٩٤٠)	--	
إجمالي	١ ٨٠٦ ١٢٣	٢٢٣ ٧١٧	١ ٨٠٦ ١٢٣	٢٢٣ ٧١٧	
إجمالي	١ ٥١٨ ٢٢٣	--	١ ٥١٨ ٢٢٣	--	
إجمالي	١ ٤٨ ٤٣٩	٤٩	١ ٤٨ ٤٣٩	٤٩	
إجمالي	٧٢٢ ٦٦٤	٤٦٠ ٨٠٠	٧٢٢ ٦٦٤	٤٦٠ ٨٠٠	
إجمالي	٦٤٨ ٤٣٩	٣٨ ٨١٥	٦٤٨ ٤٣٩	٣٨ ٨١٥	
إجمالي	٧٨٤ ٧٣٠	٤٩	٧٨٤ ٧٣٠	٤٩	

٢٠١٨/١٢/٣١
٢٠١٧/١٢/٣١

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
	مبلغ	%٢٠	مبلغ	%٢٠	
أرض	--	--	--	--	
إجمالي	٧٨٤ ٧٣٠	--	٧٨٤ ٧٣٠	--	
إجمالي	٣ ٢٩٤ ٩١٥	٢٢٣ ٧١٧	٣ ٢٩٤ ٩١٥	٢٢٣ ٧١٧	
أجهزة كهربائية	٣٠ ٧٨٠	٢٢٣ ٧١٧	٣٠ ٧٨٠	٢٢٣ ٧١٧	
إجمالي	٤٦ ٧٧٥	--	٤٦ ٧٧٥	--	
إجمالي	٣ ٣٤١ ٦٩٠	٢٢٣ ٧١٧	٣ ٣٤١ ٦٩٠	٢٢٣ ٧١٧	
إجمالي	١ ٢٩٩ ٧٨٩	٢٢٣ ٧١٧	١ ٢٩٩ ٧٨٩	٢٢٣ ٧١٧	
إجمالي	٦١ ٢٢٦	--	٦١ ٢٢٦	--	
إجمالي	١ ٧٦٦ ٠١٥	٢٢٣ ٧١٧	١ ٧٦٦ ٠١٥	٢٢٣ ٧١٧	
إجمالي	١ ٥٧٥ ٦٧٥	--	١ ٥٧٥ ٦٧٥	--	
إجمالي	١ ٥٨ ٥٣٩	١٥٨ ٥٣٩	١ ٥٨ ٥٣٩	١٥٨ ٥٣٩	
إجمالي	١ ٣٧٢	١٥٩ ٩١١	١ ٣٧٢	١٥٩ ٩١١	
إجمالي	٤٦٠ ٨٠٠	٤٩٢ ١٢٠	٤٦٠ ٨٠٠	٤٩٢ ١٢٠	
إجمالي	٣٨ ٨١٥	١٥٩ ٩١١	٣٨ ٨١٥	١٥٩ ٩١١	
إجمالي	٧٢٢ ٦٦٤	٥٠٨ ١١٥	٧٢٢ ٦٦٤	٥٠٨ ١١٥	
إجمالي	٦٤٨ ٤٣٩	٤٤٩ ٩٧٣	٦٤٨ ٤٣٩	٤٤٩ ٩٧٣	
إجمالي	٧٨٤ ٧٣٠	١٠ ٦٧٨	٧٨٤ ٧٣٠	١٠ ٦٧٨	
إجمالي	١ ٣٧١ ١٠٣	٤٦٠ ٦٠١	١ ٣٧١ ١٠٣	٤٦٠ ٦٠١	
إجمالي	٧٨٤ ٧٣٠	٣٤ ٣٩٠	٧٨٤ ٧٣٠	٣٤ ٣٩٠	
إجمالي	٦٨٢ ٨٢٦	٤٧ ٥١٤	٦٨٢ ٨٢٦	٤٧ ٥١٤	
إجمالي	٧٨٤ ٧٣٠	٤٧ ٥١٤	٧٨٤ ٧٣٠	٤٧ ٥١٤	

٢٠١٧/١٢/٣١
٢٠١٦/١٢/٣١

١٤- رأس المال

حدد رأس المال المصدر بمبلغ ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصري موزع على عدد ١٠٥٠٠٠٠٠٠ سهم نقدي، قيمة السهم ١٠ جنية مصري، موزعه على النحو التالي:

القيمة الاسمية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	
٦٧٩٨٦١١٠	٦٧٩٨٦١١	٦٤,٧٥	مصرف أبوظبي الإسلامي
٩٢٨٢٨٧٠	٩٢٨٢٨٧	٨,٨٤	شركة أسيوط الوطنية الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
١٩٠٨٤٣٠٠	١٩٠٨٤٣٠	١٨,١٨	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
٢٠٠٥٠٠٠	٢٠٠٥٠٠	١,٩١	شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
١٧٨٣٣٠٠	١٧٨٣٣٠	١,٦٩	شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة (ذ.م.م)
٤٨٥٨٤٢٠	٤٨٥٨٤٢	٤,٦٣	مساهمون آخرون
١٠٥٠٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠	%١٠٠	

١٥- دانون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٦٥٠٠٠	٧٧٥٠٠	مصرفات مستحقة
٣٩٥	١٤٨٥	الضريبة المخصومة من المنبع
١٩٣٤٢	٢٣٠٨٣	أرصدة دائنة أخرى
١٦٤٩٨	--	ضريبة كسب العمل
١٠١٢٣٥	١٠٢٠٦٨	

١٦- مخصصات

يتمثل المخصص المكون والبالغ قدره ١٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في مخصص مطالبات متوقعة.

١٧- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
١٧٨٦٤٥٢	١٩٦٢١٤٧	أجور ومرتببات
٣٤٤٠٤٠	٣٢١٥٢٩	تراخيص ورسوم
١٥٢٢٢٧	١٧٨١١٩	مزايأ عينية
١٨٩٧٤	٦٥٠٠	مصروفات غير عادية
٥٥٩١٩٩	٨٧٣٣٨٧	مصاريف أخرى
٢٨٦٠٨٩٢	٣٣٤١٦٨٢	

١٨- الضرائب المؤجلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٣٠١٠٣	٣٣٨٩٥	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية السنة
٣٧٩٢	٨٨٩٧	الضرائب المؤجلة عن السنة - التزام
٣٣٨٩٥	٤٢٧٩٢	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية السنة

١٩- نصيب السهم في صافي (خسائر) أرباح السنة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
٤٠٠٧٢٨٦	(١٤٨٨٩٢٨١٥)	صافي (خسائر) السنة بعد الضرائب
١٠٥٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة
٠,٣٨	(١,٤٢)	نصيب السهم من (الخسائر) الأرباح

