
مصطفى شوقي و شركاه

شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير الفحص المحدود

الى السادة / رئيس واعضاء مجلس ادارة شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المرفقة لشركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية، وتلخص مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية صقل 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 نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية.

القاهرة في : ٢٢ يونيو ٢٠١٨



شركة الإسكندرية الوطنية للإستثمارات المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة المركز المالي
 لغير 31 يونيو 2018

2017/12/31	2018/06/30	رقم الإيضاح	الأصول
٢.٨٣٥.٠٨٥	٦٥٢.٧٣٥	(٦)	الأصول المتداولة
—	١.٩٢١.٤٣٦	(٧)	عقار وأرصدة لدى البنوك
٣٣٧.٥٤٩	٣٨٧.٨٦١	(٨)	أوراق خزانة
٦١٤.١٤٨	١١٠.٨٤٢	(٩)	استثمارات مالية بغرض التجارة
٣.٤٨٦.٧٨٢	٣.٠٧٢.٨٧٤		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٤.٩٥٢.١١٦	٧.٧٤٧.١٥٨	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣.٦٤٩.٣١١	٣.٨٣٦.٧٥١	(١١)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
٤٤٠.١١٩	٤٣٧.٧٥٧	(١٢)	أصول ثابتة (بالمساقم)
٨.٦٤١.٥٤٦	١٢.٠١٦.٦٧٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
١١.٩٢٨.٣٢٨	١٥.٠٩٠.٥٥٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٦.١٢٥.٠٠٠	٢٦.١٢٥.٠٠٠	(١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٩٢٠.٤٩٢	٩٢٠.٤٩٢	(١٤)	الأحتياطيات
(٣١٢.٩٨١)	٢.٤٨٢.٠٦١	(١٥)	إجمالي الدخل الشامل الأخر
(١٤.٦٧٢.٠١٤)	(٦٥.٠٩٠.٦٨٥)		(مخسرات) مرتجة
(٤١٥.٩٨١)	٤.٣٠٩.٠٠٠		صافي أرباح (مخسرات) للفترة / السنة
١١.٦٤١.٥٢٦	١٤.٨٤٠.١٥٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٤٧.١٥٦	٤٩.٦٤٠	(١٦)	الالتزامات غير المتداولة
٤٧.١٥٦	٤٩.٦٤٠		الالتزامات المتداولة
			إجمالي الالتزامات المتداولة
٢١٥.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	(١٧)	مخصصات
٢٤.٦٤٦	٢٠.٧٥٢	(١٨)	مدينون وأرصدة دائنة أخرى
٢٣٩.٦٤٦	٢٠٠.٧٥٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
١١.٩٢٨.٣٢٨	١٥.٠٩٠.٥٥٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة مشتمة للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.
 - تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة الإسكندرية الوطنية للإستثمارات المالية
 للإستثمارات المالية
 رقم ١٩٦٠٠٤
 رقم تجاري ١٧٧

رئيس مجلس الإدارة والكلفو الممثل
 السيد
 أيمن حسين محمد حجري

نائب المدير العام
 السيد
 محمد محمد طه

مراقب الشؤون المالية
 السيد
 أحمد السيد أحمد

شركة الاسطورية الرخيصة للاستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"
لقائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

نصف العام	السنة المنتهية في ٢٠١٧/٢٠٢٠	النصف المنتهية في ٢٠١٨/٢٠٢٠	السنة المنتهية في ٢٠١٩/٢٠٢٠	نصف العام
نصف مصري	نصف مصري	نصف مصري	نصف مصري	نصف مصري
إيرادات النشاط				
	٤ ٢٤٤	٤ ٢٤٤	٢٠ ٧٩١	٤٨ ٥١٨
	١٢ ٢٠٤	١٢ ٢٠٤	٢ ٤٢٠	٤ ٠٠٠
	١٠٩ ٢٨٥	١٧٧ ٢١٠	٧٨ ٤٥١	١٤٧ ١٢٦
	(٢٢ ٩١٨)	(١٧ ٩١٤)	(١٤ ٤٤٩)	(١ ٢١٢)
	--	--	--	--
	--	--	--	٨٨٧ ٤٤٠
	١٠٠ ١٤١	١٧٧ ٩١٧	٢٤ ٢٢٩	٤١٧ ٠٧٨
إيضاح:				
	(٩٢١ ٤٨٥)	(٤٥١ ٤٨٥)	(١٨٤ ٢٨٦)	(٢٨٠ ٩١٤)
	(٢ ٤٨٢)	(٧ ٢٤٢)	(٢ ٤٨٢)	(٥ ٢٤٢)
	(٩٤٤)	(١ ٠٨٥)	(١ ٤٠٠)	(٢٤٢)
	--	--	--	(٤١ ٤١٠)
	(٢٢٤ ٢٨٨)	(٤٤٩ ٤١٤)	(١٨٤ ٢١٤)	(٤٢٠ ٢٢٨)
	(١٤٤ ٢٢٧)	(٢٢٢ ٤١١)	(١٤١ ٨٩٤)	٢٨٤ ٤٤٠
مصاريف				
	٢ ٨٠٢	١٢ ٤٤٠	٢ ٨١٤	١٩ ٤٢٤
	(١٢٢ ٧٢٨)	(٢٧٨ ٧٢١)	(١٤٨ ٢٧٤)	٤٠٩ ٠٧٤
	(١ ٤٨٩)	(٢ ٢٤٤)	(١ ٢٤٢)	(٢ ٤٤٤)
	(١٢٢ ٨٩٤)	(٢٨٤ ٠٢٩)	(١٤٩ ٤٢٠)	٤٠٢ ٨٩٠
	(٠٠٢)	(٠٠٤)	(٠٠٢)	٠٠٨

الإيضاحات المرفقة ملصقة لتقوائم المالية الدورية وتقرأ معاً

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد حسين محمد محمد

نائب المدير العام

إيمان محمد طه

مراقب الشؤون المالية

أشرف السيد سعد

شركة الإسكندرية الوطنية
للاستثمارات المالية
س.ت. ١٤٥٠٢٠
تشرين و١٤٣٣

شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل
عن السنة المنتهية في 30 يونيو 2018

رقم الحساب	السنة المنتهية في 30/6/2018	السنة المنتهية في 30/6/2017	السنة المنتهية في 30/6/2017	السنة المنتهية في 30/6/2016	البيانات
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
	1,038,891	(281,035)	(182,520)		صافي أرباح (خسائر) الفترة
					الدخل الشامل الأخر
(10)	2,798,412	171,338	(70,178)	91,881	فرز قيم استثمارات مالية منتجة للبيع
(15)	2,798,412	171,338	(70,178)	91,881	إجمالي الدخل الشامل الأخر عن الفترة
	3,188,532	(109,697)	(252,698)	(1,018,838)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

-الإيضاحات المرفقة بشدة للقران المالية الدورية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

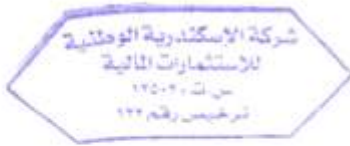
علي حسن محمد حوري

رئيس مجلس الادارة

أمراء محمد طه

مراقب التدوين المالية

أشرف السيد سعد



شركة إيجيبتية القومية للاستشارات الهندسية
مجموعة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المنتهية في ٣٠ يناير ٢٠١٨

رقم الإحتساب	رأس المال جائبه مساهمة	إحتياط التوزيعات جائبه مساهمة	إحتياط احتياطي جائبه مساهمة	إحتياط ربح جائبه مساهمة	إحتياط ربح جائبه مساهمة	إحتياط ربح جائبه مساهمة	إحتياط ربح جائبه مساهمة	إحتياط ربح جائبه مساهمة	إحتياط ربح جائبه مساهمة
١١ ١١٢٠ ١٨٢	(٤٤٢٢٠٠٠)	(١٢٨٠ ١١١)	(١١٤٠٠٠ ٢٨٨)	٤٢٤٤٠٢	٤٨٢٠٠٠	٢١١٢٥٠٠٠	-	-	-
-	-	٣٢١١١٨	(٣٢١١١٨)	-	-	-	-	-	-
(٢٠١)	-	(٧٨١٠٢١)	-	-	-	-	-	-	-
١٢١ ٢٢٢	١٢١ ٢٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-
(١١٢ ١٠٤)	(٣٠٨ ٣٧١)	(٧٨١٠٢١)	(١١٢ ٣٢٢ ٠٠٤)	٤٢٤٤٠٢	٤٨٢٠٠٠	٢١١٢٥٠٠٠	-	-	-
١١ ١١٢١ ٤٢٢	(٢١٢ ٣٨٨)	(٤١٨ ٣٨١)	(١١٢ ٣٢٢ ٠٠٤)	٤٢٤٤٠٢	٤٨٢٠٠٠	٢١١٢٥٠٠٠	-	-	-
-	-	(٤١٨ ٣٨١)	-	-	-	-	-	-	-
١٠٢ ٢٤٠	-	٤٠٢ ٥٢٠	-	-	-	-	-	-	-
١ ١٢٥٠٠٠٤	١ ١٢٥٥٠٠٤	-	-	-	-	-	-	-	-
٢ ١٢٥٨ ٣٢٢	٢ ١٢٥٥٠٠٤	٤٠٢ ٥٢٠	-	-	-	-	-	-	-
١١ ١٢٤١ ١٢٨	١ ٤٨٢٠٠٠	(١٢٠ ١٠٠ ٣٨٨)	٤٢٤٤٠٢	٤٨٢٠٠٠	٢١١٢٥٠٠٠	-	-	-	-

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
التغيرات في حقوق الملكية
عن السنة المنتهية في ٣٠ يناير ٢٠١٨
المراد في قسم المرحلة
المراد في قسم
المراد في قسم

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
التغيرات في حقوق الملكية
عن السنة المنتهية في ٣٠ يناير ٢٠١٨
المراد في قسم المرحلة
المراد في قسم
المراد في قسم

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
التغيرات في حقوق الملكية
عن السنة المنتهية في ٣٠ يناير ٢٠١٨
المراد في قسم المرحلة
المراد في قسم
المراد في قسم

مجموعة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المنتهية في ٣٠ يناير ٢٠١٨



مجموعة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المنتهية في ٣٠ يناير ٢٠١٨

شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قُائمة التدفقات النقدية
 عن السَنة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠١٨

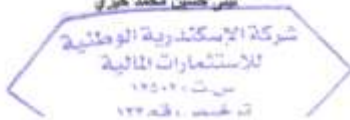
٢٠١٧/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
(٢٧٨ ٧٢١)	٤٠٦ ٠٧٤		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب بمستويته
٧ ٣٦٢	٧ ٣٦٢	(١٢)	إهلاك الأصول الثابتة
١٧ ٧٤٦	١ ٣٣٣	(٨)	التغير في القيمة المعجلة للاستثمارات
-	(٥٨٧ ٤٥٠)	(١١)	التغير في الاستثمارات في شركات شقيقة حوادث دافئة
(١٣ ٦٩٠)	(١٩ ٦٣٤)	(١٧)	المستفيد من المخصصات اضمحلال الأرصدة المدينة
(١٧ ٠٠٠)	(٣٥ ٠٠٠)		صافي التدفقات قبل التغيرات في الأصول والالتزامات (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
-	٤١ ٥٤٠		التغير في الاستثمارات المالية
(٢٨٤ ٣٠٣)	(١٨٥ ٧٨٥)	(٨)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٤ ١٦٢)	(٥١ ٦٣٥)	(٩)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١٩ ٩١٥)	(٣٨ ٣٢٤)	(١٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٤ ٠٦٥	(٣ ٨٩٤)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٣٠٤ ٣١٥)	(٢٧٩ ٥١٨)	(٧)	التغير في أصول الخزنة حوادث دائنة محصلة
(٢ ٤٥٨ ١٦٠)	(١ ٩٢١ ٤٣٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
١٣ ٦٩٠	١٩ ٦٣٤		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٢ ٤٤٤ ٤٧٠)	(١ ٩٠٢ ٨٠٢)		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(٢ ٧١٨ ٧٨٥)	(٢ ١٨١ ٣٥٠)		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
٣ ٣٢٥ ٣٨٤	٢ ٨٣٥ ١٨٥	(١٦/٣٠٦)	وتتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
٥٧٦ ٤٩٩	٦٥٣ ٧٣٥		النقدية
٧ ٥٢٤	٥٧ ٨٢٤		أرصدة لدى البنوك
٧٣ ٩٧٥	٦٠ ٩١١		ودائع
٤٦٥ ٠٠٠	٥٢٥ ٠٠٠		
٥٧٦ ٤٩٩	٦٥٣ ٧٣٥	(١٦/٣٠٦)	

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 د. علي حسين محمد جوري

نائب المدير العام
 أسماء محمد طه

مراقب الشؤون المالية
 أشرف السيد سعد



١- نشأة الشركة

تأسست شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام قانون سوق رأس المال رقم (٩٥) لسنة ١٩٩٢ في ٣ يناير ١٩٩٦ وقيدت بسجل تجارى شرق الإسكندرية تحت رقم ١٢٥٠٢ في ٣ يناير ١٩٩٦، وحصلت على الترخيص بمزاولة نشاطها من الهيئة العامة لسوق المال تحت رقم (١٣٢) بتاريخ ٢٥ فبراير ١٩٩٦.

غرض الشركة هو ترويج وتغطية الاكتتاب في الأوراق المالية والاشتراك في تأسيس اشركات التى تصدر أوراقا مالية وفي زيادة رؤوس أموالها وفي تكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية. المدد المحددة للشركة هي خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة في السجل التجارى بتاريخ ٣ يناير ١٩٩٦.

مركز الشركة ومحلها القائلوي محافظة الإسكندرية - طريق الحرية أمام مبنى محافظة الإسكندرية.

تم قيد أسهم الشركة في بورصة الأوراق المالية في شهر نوفمبر ١٩٩٨.

اعتمد مجلس ادارة الشركة اصدار القوائم المالية الدورية عن السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٨.

٢- أسس أعداد القوائم المالية

تعد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين والتعليمات المحلية السارية، يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة 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 (١٢)

الضريبة المؤجلة - إيضاح رقم (١٦)

المخصصات - إيضاح رقم (١٧)

المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية - إيضاح رقم (٢١)

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 مؤخرا، والاسترشاد بالقيمة العادلة 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 بالعملات الأجنبية خلال الفترة على أساس أسعار الصرف المعلنة في وقت التعامل، ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة على أساس أسعار الصرف في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل. وتدرج البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة ، أما البنود التي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية فتم إثباتها باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

٢/٣ تحقق الإيراد

يعترف بالإيراد وذلك عندما :

- (أ) يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المتصاحبة للمعاملة الى الشركة.
و (ب) يمكن قياس الإيراد بدرجة يعتمد عليها.
وذلك وفقا للأسس التالية :

- 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.
و يتم الاعتراف بقائمة الدخل بتوزيعات أرباح الأسهم حينما يثبت حق الشركة في الحصول على مدفوعات هذه التوزيعات.
و يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الإستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالترق بين التكلفة وسعر البيع مطروحا منه مصروفات وصولات البيع.

٣/٣ الإستثمارات 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 تزيد الحصول على أرباح قصيرة الأجل .
وتقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة يتم الاعتراف في قائمة الدخل بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة (القيمة السوقية) ، بيند أرباح وخسائر التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
كما يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع تلك الإستثمارات بقائمة الدخل.

٤/٣ وثائق صناديق الإستثمار

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

٥/٣ الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

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

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

بعد القياس الأولي يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة (المجمعة بفروق تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع) مباشرة ضمن الدخل الشامل الأخر وذلك حتى يتم استبعاد الأصل أو اضمحلال قيمته، وعندئذ يتم الاعتراف بقيمة الدخل بالأرباح أو الخسائر المترتبة المسجلة ضمن بلود الدخل الشامل الأخر.

اضمحلال الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

أ- استثمارات في أدوات حقوق الملكية:

- عندما يعترف بالتراجع في القيمة العادلة لاستثمار مالي متاح للبيع مباشرة ضمن بلود الدخل الشامل الأخرى مع وجود أدلة موضوعية على اضمحلال قيمة الأصل تستبعد الخسارة المجمعة التي تم الاعتراف بها مباشرة في بلود الدخل الشامل الأخر ويعترف بها بقيمة الدخل حتى وإن لم يتم استبعاد هذا الأصل المالي من التدفقات.
- يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في قائمة الدخل الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) و القيمة العادلة مخصصاً 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 لأي استثمار في أداة حقوق ملكية ميوياً 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) المعادة 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 المترتبة من الدخل الشامل الأخر ويعاد الاعتراف بها بقيمة 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.

٦/٣ الاستثمارات المالية في شركات شقيقة

يتم تقييم الاستثمارات المالية في شركات شقيقة طبقاً لطريقة حقوق الملكية والتي يتم بموجبها إثبات الاستثمار في الشركة الشقيقة عند الاقتناء بالكلفة، ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار بنصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الاقتناء، ثم يخفض رصيد الاستثمار بقيمة الكوبونات المحصلة من الشركة المستثمر فيها.

٧/٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في كل من كبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتتمثل 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.

٨/٣ 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 السلوات 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.

٩/٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

١٠/٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية، كما يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيمة التي ستقوم الشركة بدفعها في المستقبل.

١١/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي 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 بحصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضرائب والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملامحاً، كما يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية ليم تمويبها 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 المقدر لكل نوع منها، تعترف المنشأة ضمن القيمة الدفترية لأصل ثابت بالتكلفة التي تتحملها في استبدال جزء من هذا الأصل في تاريخ تحمل تلك التكلفة وذلك إذا كان الجزء البديل يفي بشروط الاعتراف في ذلك التاريخ.

١٣/٣ ضرائب الدخل

تتضمن ضرائب الدخل على أرباح الفترة/ السنة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضرائب الدخل المتعلقة بنود 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 القيم المتوقع تحقيقها لكلاً من الأصول والالتزامات وذلك باستخدام أسعار الضرائب السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي 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 الدخل الشامل

هو التغير في حقوق الملكية خلال الفترة والنتاج 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 الأخر".

١٦/٣ التدفقات النقدية

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

١٧/٣ الاحتياطي القانوني

يتم اقتطاع ٥% من صافي أرباح الفترة لتكوين احتياطي قانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدراً يوازي ٥٠% من رأس المال المصدر للشركة ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع.

١٨/٣ الاحتياطي العام

يتم تكوين الاحتياطي العام بناء على قرارات الجمعية العامة للشركة ووفقاً لأحكام المادة (٤٠) من القانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والمادة (٩٣) من لائحته التنفيذية.

١٩/٣ نصيب السهم من الأرباح

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

٢٠/٣ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة خلال السنة متفقة مع تلك السياسات المطبقة في السنة السابقة.

٢١/٣ 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 هير ذلك من المتغيرات، شريطة أنه في حالة ما إذا كان المتغير غير مالي ألا يكون المتغير خاصاً بأي من طرفي العقد.

ويوضح هذا الإيضاح المعلومات والبيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالأخطار الوارد ذكرها أعلاه 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 التوائخ الإدارية لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وأساليب الرقابة المستخدمة لمواجهة تلك المخاطر، وتقوم الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دوري للتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة.

ويتم تسمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر والتدرج الوظيفي والإجراءات الإدارية بطريقة تسمح لموظفي الشركة بفهم 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

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

خطر السيولة

هي خطر تعرض المنشأة لصعوبات في مواجهة تعهداتها المرتبطة بالالتزامات المالية.

وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطر بسعة الشركة.

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

خطر السوق

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

خطر العملة

هي خطر تذبذب القيمة العادلة للأداة المالية أو تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب التغيرات في أسعار العملات الأجنبية المستقبلية .

خطر سعر الفائدة

هي خطر تذبذب القيمة العادلة للأداة المالية أو تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية منها بسبب التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق.

4- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

• 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 في إقتناء وتدوير الأوراق المالية التي تدر عائد مقبول وتتمتع بدرجة عالية من الأمان وإخفاض المخاطر.
- التأكد من الالتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعه لحماية الاستثمار.
- التأكد من الالتزام بالإجراءات والقواعد التي تصدرها البورصة المصرية والهيئة العامة للرقابة المالية، ومعايير المحاسبة المصرية.
- التحقق من توفر الرقابة والمتابعة للنشاط.

شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٦- التقديرات وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
١٣ ١١٤	٥٧ ٨٢٤	تقديرات بالخزينة
٥٦ ٩٧١	٦٠ ٩١١	حسابات جارية بالبنوك
٢ ٧٦٥ ٠٠٠	٥٣٥ ٠٠٠	ودائع لأجل
<u>٢ ٨٣٥ ٠٨٥</u>	<u>٦٥٣ ٧٣٥</u>	

٧- أدون الخزائنة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
--	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	أدون خزائنة استحقاق ٢٦٥ يوم
--	(٧٨ ٥٦٤)	بخصم
--	<u>١ ٩٢١ ٤٣٦</u>	عراك لم تستحق

٨- استثمارات مالية

التغير في القيمة السوقية	القيمة السوقية	القيمة التقديرية	عدد الأسهم	
				٣٠ يونيو ٢٠١٨
				قطاع البنوك
١٠ ٧٤٠	١٢٦ ٧٦٥	١١٦ ٠٢٥	١ ٥٠٠	البنك التجاري الدولي
<u>١٠ ٧٤٠</u>	<u>١٢٦ ٧٦٥</u>	<u>١١٦ ٠٢٥</u>		إجمالي القطاع
				قطاع الملابس والمنسوجات
--	٦ ٥٥٠	٦ ٥٥٠	١ ٠٠٠	البيل لملح الأقطان
<u>--</u>	<u>٦ ٥٥٠</u>	<u>٦ ٥٥٠</u>		إجمالي القطاع
				قطاع الطائرات
(٥٥٥)	٢٣ ١٨٠	٢٣ ٧٣٥	٢ ٠٠٠	طلعت مصطفي
٢ ٠٤٨	١١ ٨٧٠	٩ ٨٢٢	٥٠٠	الساس من أكتوبر للتجارة والاستثمار (سويتك)
(١ ٠٢١)	١١ ٥٧٨	١٢ ٥٩٩	١٧ ٠٢٦	الصعيد العامة للمقاولات
(٣ ٨٩٧)	٢٦ ٧٢٥	٢٩ ٦٢٢	٢ ٥٠٠	مدينة نصر للإسكان والتعمير
(١ ٧٤٢)	٢٢ ٤٠٠	٢٤ ١٤٢	٥ ٠٠٠	بالم هيلز
(٢ ٣٨١)	١٩ ٢٠٠	٢١ ٥٨١	١٠ ٠٠٠	المنتجعات السياحية
<u>(٦ ٥٤٨)</u>	<u>١١٤ ٩٥٣</u>	<u>١٢١ ٥٠١</u>		إجمالي القطاع
				قطاع الصناعة
(٤ ٨٩٢)	٥٩ ٨٨٣	٦٤ ٧٧٥	٣ ٠٠	السويدي للتكاملات
<u>(٤ ٨٩٢)</u>	<u>٥٩ ٨٨٣</u>	<u>٦٤ ٧٧٥</u>		إجمالي القطاع

شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٣٠ يونيو ٢٠١٨			
عدد الأسهم	القيمة الدفترية	القيمة السوقية	التغير في القيمة السوقية
قطاع الأسمنت والكيماويات			
١٥٠٠	٤١ ٥٣٣	٣٩ ٠٦٠	(٢ ٤٧٣)
١٠٠٠	١١ ٢٩٧	١١ ٧٢٠	٤٢٣
١٠٠٠	٢٧ ٥٠٣	٢٨ ٩٣٠	١ ٤٢٧
	٨٠ ٣٣٣	٧٩ ٧١٠	(٦٢٣)
	٣٨٩ ١٨٤	٣٨٧ ٨٦١	(١ ٣٢٣)
إجمالي القطاع الإجمالي			
٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
قطاع البنوك			
٢٠٠٠	١٥٥ ٦٣٦	١٥٤ ٧٠٠	(٩٣٦)
	١٥٥ ٦٣٦	١٥٤ ٧٠٠	(٩٣٦)
قطاع الاتصالات			
٢٠ ٠٠٠	١٦ ٨٠٠	١٤ ٤٠٠	(٢ ٤٠٠)
	١٦ ٨٠٠	١٤ ٤٠٠	(٢ ٤٠٠)
قطاع الملابس والمنسوجات			
١ ٠٠٠	٦ ٥٥٠	٦ ٥٥٠	--
	٦ ٥٥٠	٦ ٥٥٠	--
قطاع العقارات			
٥ ٠٠٠	٤٩ ٢٨٧	٤٩ ٠٠٠	(٢٨٧)
٣ ٠٠٠	٥٧ ٦٠٦	٥٧ ٣٠٠	(٣٠٦)
١٧ ٠٢٦	٨ ٨٤٤	١٢ ٥٩٩	٣ ٧٥٥
	١١٥ ٧٣٧	١١٨ ٨٩٩	٣ ١٦٢
قطاع الأسمنت والكيماويات			
٢ ٠٠٠	٤٣ ١٦١	٤٣ ٠٠٠	(١٦١)
	٤٣ ١٦١	٤٣ ٠٠٠	(١٦١)
	٣٣٧ ٨٨٤	٣٣٧ ٥٤٩	(٣٣٥)

شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٩- مديون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٥٢ ٢٥٠	٥٢ ٢٥٠	تأمينات لدى الغير
١٢ ٥٠٥	٢٨ ٦٢٤	مصرفات مدفوعة مقدما
٧ ٨٥٢	٢٩ ٤٥٥	شركة التجاري الدولي
--	٥١٣	ايرادات مستحقة
٤١ ٥٤٠	٤١ ٥٤٠	أرصدة مدينة أخرى
١١٤ ١٤٨	١٥٢ ٣٨٢	
		يخصم:
--	(٤١ ٥٤٠)	إضمحلال الأرصدة المدينة
١١٤ ١٤٨	١١٠ ٨٤٢	

١٠- استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٧/١٢/٣١	حقوق التصيير	٢٠١٨/٦/٣٠	
٧٨١ ٩٥٠	٣٠٠ ٧٥	٨١٢ ٠٢٥	أ- استثمارات مالية مقيدة بالبورصة
٧٨١ ٩٥٠	٣٠٠ ٧٥	٨١٢ ٠٢٥	شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
			إجمالي استثمارات مالية مقيدة بالبورصة
٤ ١٦٠ ٨٩٩	٢ ٧٦٤ ٩٦٧	٦ ٩٢٥ ٧٩٦	ب- استثمارات مالية غير المقيدة بالبورصة
٩ ٣٣٧	--	٩ ٣٣٧	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (إيناد)
٤ ١٧٠ ١٦٦	٢ ٧٦٤ ٩٦٧	٦ ٩٣٥ ١٣٣	شركة الإسماحلية الوطنية للاستثمارات العقارية
٤ ٩٥٢ ١١٦	٢ ٧٩٥ ٠٤٢	٧ ٧٤٧ ١٥٨	إجمالي استثمارات مالية غير مقيدة بالبورصة

١١- استثمارات مالية في شركات شقيقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	نسبة المساهمة	
٦٣٧ ٧٧٩	٧٢٨ ٠٦٧	%٢٤	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
٢ ٦١١ ٥٣٢	٣ ١٠٨ ٦٩٤	%٢٢.١٩	شركة أسبوط الوطنية للتنمية الزراعية
٣ ٢٤٩ ٣١١	٣ ٨٣٦ ٧٦١		

- وفيما يلي البيانات المالية الملخصة للشركات الشقيقة:

نسبة المساهمة %	صافي أرباح/(خسائر) الشركة	إيرادات النشاط	إجمالي التزامات الشركة (بدون حقوق المالكية)	إجمالي أصول الشركة	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
%٢٤	٥١٥ ٣٠٥	١ ٣٤٥ ١٥٦	٨ ٨٥٠	٣ ٠٤٢ ٣٧٦	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
%٢٢.١٩	٢ ٨٨١ ٣٠٠	٧ ١٣٣ ٢٨٣	٦٦٩ ٠٥١	١٤ ٦٦٥ ٢٢٦	شركة أسبوط الوطنية للتنمية الزراعية
	٣ ٣٩٦ ٦٠٥	٨ ٤٧٨ ٤٣٩	٦٧٧ ٩٠١	١٧ ٧٠٧ ٦٠٢	

شركة الإسكندرية لوقاية واستشارات العقارات - شركة مساهمة مصرية
 الإحصائيات المصنفة للقرن المطلق العمومية عن السنة المجرى المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
 المبلغ بالعملة الوطنية المصرية

١٢- الأصول الكلية (المستطفي)

الوصف	٢٠١٨		٢٠١٧	
	المبلغ	%	المبلغ	%
البنك	٧٢٦.٠٧٤	٩٤.٠٠٠	٧٢٦.٠٧٤	٩٤.٠٠٠
محل الإقامة	٣٢٦.٠٧٤	٤١.٠١٥	٣٢٦.٠٧٤	٤١.٠١٥
مكتلة في ١ يناير ٢٠١٨	٢١٥.٦٥٥	٢٧.٦٨٤	٢١٥.٦٥٥	٢٧.٦٨٤
مجموع الإقامة في ١ يناير ٢٠١٨	٧٢٦.٠٧٤	٩٢.٠٠٠	٧٢٦.٠٧٤	٩٢.٠٠٠
إدارة الشركة	٣٠٣.٣١٧	٣٨.٠١٥	٣٠٣.٣١٧	٣٨.٠١٥
مجموع الإقامة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٤٣٤.٧٥٧	٥٥.٨٤٠	٤٣٤.٧٥٧	٥٥.٨٤٠
مجموع القيمة المكتوبة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨				

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الوصف	٢٠١٧		٢٠١٦	
	المبلغ	%	المبلغ	%
البنك	٧٢٦.٠٧٤	٩٤.٠٠٠	٧٢٦.٠٧٤	٩٤.٠٠٠
محل الإقامة	٣٢٦.٠٧٤	٤١.٠١٥	٣٢٦.٠٧٤	٤١.٠١٥
مكتلة في ١ يناير ٢٠١٧	٢١٥.٦٥٥	٢٧.٦٨٤	٢١٥.٦٥٥	٢٧.٦٨٤
مجموع الإقامة في ١ يناير ٢٠١٧	٧٢٦.٠٧٤	٩٢.٠٠٠	٧٢٦.٠٧٤	٩٢.٠٠٠
إدارة الشركة	١٤.٧٢١	١.٨٥٤	١٤.٧٢١	١.٨٥٤
مجموع الإقامة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٤٥.٩٥٥	٣١.٠١٥	٢٤٥.٩٥٥	٣١.٠١٥
مجموع القيمة المكتوبة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٤٤٠.١١٩	٥٥.٨٤٠	٤٤٠.١١٩	٥٥.٨٤٠

- يتم طريقة إعادة النظر في الأرصدة المحاسبية لتضمين القيمة المضافة العمومية عن السنة المجرى المنتهية بالعملة الوطنية المصرية.

شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
المبلغ المدرجة بالجنيه المصري

١٣- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري، وبلغ رأس مال الشركة المصدر ٢٦ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ستة وعشرون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصرية) موزعة على ٢ ٦١٢ ٥٠٠ (فقط اثنين مليون وستمائة وأثنا عشر وخمسمائة سهم) قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري مسدد بالكامل.
- واعتباراً من سبتمبر ٢٠٠٩ تم طرح جزء من حصص المساهمين القدامى في البورصة المصرية.
- بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٧ وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة على تجزئة السهم لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري بدلاً من ١٠ جنيه مصري ويصبح عدد أسهم الشركة ٥ ٢٢٥ ٠٠٠ (فقط خمسة ملايين ومئتان وخمسة وعشرون ألف سهم) وتم التأسيس بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٧ ليصبح هيكل المساهمين على النحو التالي:

القيمة الاسمية جنيه مصري	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
١٠ ٧٠٠ ٨٢٠	٢ ١٤٠ ١٦٤	%٤١	شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
٩ ١٤٠ ٠٠٠	١ ٨٢٨ ٠٠٠	%٣٥	شركة انيليس للتأجير التمويلي
٢ ٣٦١ ٧٠٠	٤٧٢ ٣٤٠	%٩	مصرف أبو طيبي الإسلامي بمصر
٣ ٩٢٢ ٤٨٠	٧٨٤ ٤٩٦	%١٥	مساهمون آخرون
٢٦ ١٢٥ ٠٠٠	٥ ٢٢٥ ٠٠٠	%١٠٠	

وتبلغ نسبة مشاركة المصريين ١٠٠% وقد دفع المكتتبون كامل القيمة الاسمية.

١٤- الإحتياطيات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	إيضاح رقم	
٤٨٦ ٠٩٠	٤٨٦ ٠٩٠	(١٧/٣)	إحتياطي قانوني
٤٣٤ ٤٠٢	٤٣٤ ٤٠٢	(١٨/٣)	إحتياطي علم
٩٢٠ ٤٩٢	٩٢٠ ٤٩٢		

١٥- إجمالي الدخل الشامل الأخر

يتمثل إجمالي الدخل الشامل الأخر في فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع وذلك كما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
(٤٤٣ ٣٠٦)	(٣١٢ ٩٨١)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
		فروق التقييم المكونة خلال الفترة / السنة
١٣٠ ٣٢٥	٣٠ ٠٧٥	شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
-	٢ ٧٦٤ ٩٦٧	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (إنتاد) (*)
١٣٠ ٣٢٥	٢ ٧٩٥ ٠٤٢	فروق التقييم خلال الفترة / السنة
(٣١٢ ٩٨١)	٢ ٤٨٢ ٠٦١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		(*) استثمارات مقومة بموجب دراسة القيمة العادلة

شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن السنة أشهر المتكشبة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١٦-التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٤٢ ٥٢٠	٤٧ ١٥٦	الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة/ السنة
٤ ٦٣٦	٢ ٤٨٤	الضريبة المؤجلة عن الفترة/ السنة - التزام
٤٧ ١٥٦	٤٩ ٦٤٠	الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة/ السنة

١٧-المخصصات

٣٠ يونيو ٢٠١٨

الرصيد في نهاية الفترة / السنة	المكون خلال الفترة / السنة	المستخدم خلال الفترة / السنة	الرصيد في بداية الفترة / السنة	
١٨٠ ٠٠٠	--	(٣٥ ٠٠٠)	٢١٥ ٠٠٠	مخصص مطالبات ضريبية (*)
١٨٠ ٠٠٠	--	(٣٥ ٠٠٠)	٢١٥ ٠٠٠	
٢١٥ ٠٠٠	--	(٤٠ ٠٠٠)	٢٥٥ ٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢١٥ ٠٠٠	--	(٤٠ ٠٠٠)	٢٥٥ ٠٠٠	مخصص مطالبات ضريبية (*)

(*) يتمثل مخصص المطالبات الضريبية في ضريبة القيمة المضافة عن السنوات ١٩٩٦/١٩٩٧ وحتى سنة ١٩٩٩ التي مرّت محل نزاع مع مصلحة الضرائب والمرفوع بشأنها دعوى قضائية ولم يتم الفصل فيها بعد.

١٨-دائون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٢٤	٤	ضرائب الخصم
٢٠ ٠٠٠	١١ ٠٠٠	مصرفات مستحقة
٤ ٦٢٢	٩ ٧٤٨	أرصدة دائنة أخرى
٢٤ ٦٤٦	٢٠ ٧٥٢	

١٩-المصرفات العمومية:

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
٢٧٥ ٦٧٨	٢٦٤ ٤٢٧	المراتبات وما في حكمها
١٠٨ ٩١١	٦٥ ٦٤٣	رسوم وائتراكات
٥ ٤٠٣	٣ ٧٣٢	مزايا عائلية
١ ٨٠٥	١ ٣٧٢	ضريبة دفعة
٦٩ ٣٨٨	٤٥ ٨٢٠	مصرفات متنوعة
٤٦١ ١٨٥	٣٨٠ ٩٩٤	

٢٠-تصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة

٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	
(٢٨١ ٠٣٩)	٤٠٣ ٥٩٠	أرباح (خسائر) الفترة
٥ ٢٢٥ ٠٠٠	٥ ٢٢٥ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٥)	٠,٠٨	تصيب السهم من أرباح (خسائر) الفترة

شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢١- المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية

تتمثل المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية التي تواجهها الشركة فيما يلي:

١/٢١ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة الأطراف المتعاملة معهم على تنفيذ تعالدهم مع الشركة. وينشأ هذا الخطر من الأرصدة المدينة وحسابات مدينة لدى أطراف ذوي علاقة ويتمثل إجمالي خطر الائتمان في الآتي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
١١٤ ١٤٨	١١٠ ٨٤٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
		وتتمثل أعمار المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى في التالي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٦/٣٠	
٦١ ٨٩٨	٥٨ ٥٩٢	مستحق من ٩١ : ١٢٠ يوم
٥٢ ٢٥٠	٥٢ ٢٥٠	مستحق أكثر من سنة

٢/٢١ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماته وتقوم الشركة بالاحتفاظ بسيولة مناسبة لتخفيف ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها وذلك دون الأخذ في الاعتبار أية آثار غير عادية لا يمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية. إن معظم المستحقات لدائنا الشركة سيتم سدادها خلال فترة أقل من ٦ شهور.

أكثر من سنة	٦ - ١٢ شهر	أقل من ٦ شهور	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
---	---	٢٠ ٧٥٢	

٣/٢١ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم وعائد وأرباح جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على عائد وأرباح ورقة مالية بذاتها، وطبقاً للسياسة الاستثمارية للشركة يتم اتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر:

- تنوع الاستثمار في القطاعات المختلفة.
 - إجراء الدراسات اللازمة قبل اتخاذ قرار الشراء بما يضمن الاستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
 - إدارة ومتابعة أداء كافة استثمارات الشركة مع العمل على تصنيفها من حيث درجة المخاطر التي تتعرض لها إلى استثمارات آمنة أو محدودة المخاطر، بحيث تحقق عوائد تفوق أو تماثل تكلفة الفرصة البديلة للاستثمار مع عدم وجود اضمحلال، أو احتمال وجود اضمحلال طفيف في قيمتها السوقية أو النظرية عن تكلفة الشراء، مما يؤدي إلى خفض خطر السوق إلى الحد الأدنى.
 - تقوم إدارة الشركة بمراجعة السياسة الاستثمارية بشكل دوري وفقاً لمستجدات السوق.
- تبين الإيضاحات أرقام (٨، ١٠، ١١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أنواع الاستثمارات وأنشطتها.

٤/٢١ خطر التغير في أسعار الصرف

ويتمثل هذا الخطر في التغيرات في أسعار الصرف للعملة الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملة الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية ولا يوجد لدى الشركة أصول أو التزامات ذات طبيعة نقدية بالعملة الأجنبية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

شركة الاسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٢- الموقف الضريبي

١/٢٢ ضريبة شركات الأموال وضريبة الدخل:

- تم الفحص والتسوية والسداد بالنسبة لضريبة أرباح شركات الأموال وتلمية موارد الدولة من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.
- السنوات من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ تم تقديم الإقرارات الضريبة عنها في المواعيد القانونية ولم يستحق عنها ضرائب، ولم يتم الفحص حتى تاريخه.

٢/٢٢ ضريبة القيم المنقولة:

- السنوات من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ لم تتفق الشركة مع المأمورية على أوعية ضريبة القيم المنقولة للسنوات ١٩٩٩/٩٦ وتم رفع دعوى قضائية ولم تصدر قرارها بعد ويقدر قيمة الخلاف حوالي ٢٧٩ ألف جنيه.
- السنوات من ١ يناير ٢٠٠٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ تم الفحص والتسوية والسداد.

٣/٢٢ ضريبة كسب العمل:

- تم الفحص والتسوية والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- يتم توريد الضرائب المستحقة عن الشركة من رواتب العاملين شهرياً بانتظام.

٤/٢٢ ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- السنوات ٢٠١٦ - ٢٠١٧ لم يتم الفحص بعد.

٢٣- استثمارية الشركة

ولقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨ على استثمارية الشركة في نشاطها.