

مصطفى شوقي و شركاه

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المجمعة

الى السادة / رئيس واعضاء مجلس ادارة شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية الدورية المجمعة، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة 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 المجمعة 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 التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة.

- تم مراجعة القوائم المالية لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي (شركة تابعة) عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠١٣ بواسطة مراقب حسابات آخر، وقد أصدر تقرير غير متحفظ بتاريخ

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ

لم تقم شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي (شركة تابعة) بتطبيق طريقة حقوق الملكية عند المحاسبة عن استثماراتها في الشركات الشقيقة.

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء بالفقرة السابقة، فلم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق الملكية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) والخاص بالقوائم المالية المجمعة الدورية.

القاهرة في: ١٣ أغسطس ٢٠١٣



شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
" شركة مساهمة مصرية "
الميزانية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	رقم الإيضاح	الأصول المتداولة
٨ ٤٢٢ ٢٤٢	٧ ٩٨٩ ٢٠٢	(٥)	النقدية بالخبزينة والبنوك
٩ ٠٥٩ ٠٧٩	٩ ١٣٨ ١٠٤	(٦، ٤/٣)	أذون خزانة
١٠ ٧٦٤ ٦٤٩	٩ ١٠٣ ٩٤٨	(٧، ٥/٣)	استثمارات مالية بغرض المتاجرة
١ ٨٦٣ ٢٢٧	١ ٨٥٨ ٥١٦	(٨، ٦/٣)	استثمارات في وثائق صناديق استثمار
٣٥٨ ٩٦١	٩٦٠ ٣٩١	(٩)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٣ ٠٥٤ ٠٩٥	٣ ٢٣٩ ٦٣٣	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٦٤٧ ٥٠٧	٢ ١٤٠ ٧٩٦	(١١)	المخزون
٣٥ ١٦٩ ٧٦٠	٣٤ ٤٣٠ ٥٩٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣ ١٢٩ ٢١٢	٣ ٧٠٧ ٤٠٦	(١٢، ١٢/٣)	المخصصات
٢ ٧٧٥ ٣٧٢	٢ ٢١٦ ٨١١	(١٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٣٨٣	٢ ٣٨٣		بنوك دائنة
١٨٢ ١٠٥ ٠٣٣	١٦٩ ٧٨٨ ٦٤٨	(١٤)	قروض
١٨٨ ٠١٢ ٠٠٠	١٧٥ ٧١٥ ٢٤٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
(١٥٢ ٨٤٢ ٢٤٠)	(١٤١ ٢٨٤ ٦٥٨)		رأس المال العامل
			الأصول غير المتداولة
٣١ ٥٧٧ ١٦٥	١٢ ٧٩٣ ٥٩٤	(١٥، ١٣/٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٩ ٠٩٦ ٤١٣	٣٠ ٤٣٢ ٠٧٩	(١٦، ٧/٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٤٤ ٣٩٣ ٠٧١	٤٣ ١١٢ ٤١٩	(١٧)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
١٠٥ ٠٦٦ ٦٤٩	٨٦ ٣٣٨ ٠٩٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
(٤٧ ٧٧٥ ٥٩١)	(٥٤ ٩٤٦ ٥٦٦)		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي :-
			حقوق الملكية
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل
٢ ١٩٤ ٩١٤	٢ ١٩٤ ٩١٤		احتياطي قانوني
١ ٦٠٩ ٦٣٠	١ ٦٠٩ ٦٣٠	(١٩/٣)	احتياطي عام
٢١٦ ٥٠٠	٢١٦ ٥٠٠		مصروفات إصدار
(١٦١ ٠٨٦ ٦٤٥)	(١٦٣ ٨٩١ ٥١٠)		(خسائر) مرحلة
٧ ٠٨١ ٣٠١	٨ ٤٠٦ ٩٦٧		فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
(٢ ٨٠٩ ٦٦٣)	(٨ ٥٠٢ ٠٩٣)		صافي خسائر السنة
(٤٧ ٧٩٣ ٩٦٣)	(٥٤ ٩٦٥ ٥٩٢)		حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٨ ٣٧٢	١٩ ٠٢٦	(١٥/٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٨ ٣٧٢	١٩ ٠٢٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
(٤٧ ٧٧٥ ٥٩١)	(٥٤ ٩٤٦ ٥٦٦)		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ/ أحمد مصطفى البحيري

نائب المدير العام

الأستاذ/ أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

الأستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة الدخل المجمعة
 عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

رقم الإيضاح	السنة اشهر المنتهية في ٢٠١٣/٦/٣٠	السنة اشهر المنتهية في ٢٠١٢/٦/٣٠	السنة اشهر المنتهية في ٢٠١٣/٦/٣٠	السنة اشهر المنتهية في ٢٠١٢/٦/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	٥ ٣١٢ ٧٣٨	١٠ ٤٩١ ٥١٠	٦ ٠٣٢ ٥٥٨	١١ ٨٥١ ٢٨٨
إيرادات النشاط				
صافي المبيعات	(٦٤ ٤٧٣)	١٧ ٨٢٠	--	١٦ ٢٨١
أرباح بيع أوراق مالية	٤٠٧ ٩٠٩	٤٥١ ٣٢٦	٣٤١ ٤٢٥	٣٥٩ ٤٢٥
عائد استثمارات في أوراق مالية	٣١٠ ٤٢٤	٥٨٥ ٧٧٤	٢٩٠ ٠٣٥	٥٧٧ ١٢٩
عائد أدون خزانة	١ ٢٦٣ ٥٨٣	١ ٣٣٩ ٩٠٤	(٩٦٦ ٠٥٨)	(١ ٦٢٠ ٦٤٣)
أرباح/ (خسائر) التغير في القيمة السوقية للاستثمارات بغرض المتاجرة	(٢٠٢٤ ٨٩٦)	٩٦ ٩٨٥	٢٣ ٣٦٢	٢١ ٥٨٨
أرباح/ (خسائر) التغير في القيمة السوقية للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار	٥ ٢٠٥ ٢٨٥	١٢ ٩٨٣ ٣١٩	٥ ٧٢١ ٣٢٢	١١ ٢٠٥ ٠٦٨
إجمالي (خسائر) أرباح النشاط				
يخصم :				
تكلفة المبيعات	(٣ ٥٦٢ ٨٥٠)	(٧ ٣٩٨ ٢١٦)	(٤ ٨٤٩ ٧٩٩)	(٩ ١١١ ٠٣٥)
مصرفات البيع والتوزيع	(٩٨ ٣٧٢)	(١٨٩ ٨٨٥)	(٨٦ ٨٢٦)	(١٨٥ ٨٦٠)
مصرفات إدارية وعمومية	(٧٥٦ ٠٩٩)	(١ ٣٨٦ ٦٣٢)	(٧٠٠ ٦٨١)	(١ ٥٧٦ ٨٨٤)
بدلات حضور مجلس الإدارة	(١٤١ ٤٣٦)	(٢٧٣ ١٤٦)	(١٥٩ ٠٦٦)	(٢٨٠ ٥٧٥)
إهلاك الأصول الثابتة	(٣٠ ٩٢٦)	(٦٢ ٣٩٨)	(٢٩ ٠٤١)	(٥٨ ٤٠٨)
إجمالي المصروفات	(٤ ٥٨٩ ٦٨٣)	(٩ ٣١٠ ٢٧٧)	(٥ ٨٢٥ ٤١٣)	(١١ ٢١٢ ٧٦٢)
صافي (خسائر) ارباح النشاط	٦١٥ ٦٠٢	٣ ٦٧٣ ٠٤٢	(١٠٤ ٠٩١)	(٧ ٦٩٤)
يضاف (يخصم):				
إيرادات أخرى	١٧٠ ٩٧٧	١٧٠ ٩٧٧	١ ٣٦٥	٣ ٠٥٧
عوائد دائنة	٣٠٨ ٠٨٧	٣٢١ ٢٨٤	٤٧٠ ٩٤٠	٤٩١ ٤١٧
خسائر استثمارات مالية في شركات شقيقة	--	--	--	(١ ٢٨٠ ٦٥٢)
مصرفات تمويلية	(١ ١١٠ ٥٢٥)	(٢ ٢٢١ ٠٥٠)	(٩٧١ ٦١٠)	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)
فروق تقييم عملة	--	--	(١١٥ ٣٨٦)	(٥٧٨ ١٩٤)
خسائر رأسمالية	--	--	(٤ ٩٧٩ ٠٥٩)	(٤ ٩٧٩ ٠٥٩)
تبرعات	(٢٢ ١٥٠)	(٢٢ ١٥٠)	(٢ ٨٦٠)	(٣ ٧١٠)
الضرائب على أدون الخزانة	--	(٩١ ٣٤٥)	--	(١٤٦ ٦٠٤)
صافي (خسائر) ارباح الفترة قبل الضرائب	(٣٨ ٠٠٩)	١ ٨٣٠ ٧٥٨	(٥ ٧٠٠ ٧٠١)	(٨ ٥٠١ ٤٣٩)
الضرائب المؤجلة	--	(٢٢٤)	(٦٥٤)	(٦٥٤)
صافي (خسائر) ارباح الفترة بعد الضرائب	(٣٨ ٠٠٩)	١ ٨٣٠ ٥٣٤	(٥ ٧٠١ ٣٥٥)	(٨ ٥٠٢ ٠٩٣)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

الأستاذ/ أحمد مصطفى البحيري

نائب المدير العام

الأستاذ/ أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

الأستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الإجمالي	صافي (خسائر) السنة / الفترة	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	مرحلة (خسائر)	مصاريف إصدار	احتياطي عام	الاحتياطي القانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٥١١٢٣٤٧٨)	(٩٣٢٩٥٠٣)	--	(١٥٠٧٧٥٠١٩)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
--	٩٣٦٩٥٠٣	--	(٩٣٦٩٥٠٣)	--	--	--	--
(٩٤٢١٢٣)	--	--	(٩٤٢١٢٣)	--	--	--	--
١٨٣٠٥٣٤	١٨٣٠٥٣٤	--	--	--	--	--	--
(٥٠٢٣٥٠٦٧)	١٨٣٠٥٣٤	--	(١٦١٠٨٦٦٤٥)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
٧٠٨١٣٠١	--	٧٠٨١٣٠١	--	--	--	--	--
(٤٦٤٠١٩٧)	(٤٦٤٠١٩٧)	--	--	--	--	--	--
(٤٧٧٩٣٩٦٣)	(٢٨٠٩٦٦٣)	٧٠٨١٣٠١	(١٦١٠٨٦٦٤٥)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠
--	٢٨٠٩٦٦٣	--	(٢٨٠٩٦٦٣)	--	--	--	--
١٣٢٥٦٦٦	--	١٣٢٥٦٦٦	--	--	--	--	--
٤٧٩٨	--	--	٤٧٩٨	--	--	--	--
(٨٥٠٢٠٩٣)	(٨٥٠٢٠٩٣)	--	--	--	--	--	--
(٥٤٩٦٥٥٩٢)	(٨٥٠٢٠٩٣)	٨٤٠٦٩٢٧	(١٦٣٨٩١٥١٠)	٢١٦٥٠٠	١٦٠٩٦٣٠	٢١٩٤٩١٤	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠

* تتمثل التسويات على الخسائر المؤجلة في الضرائب المخصومة على أذون الخزانة عن سنوات سابقة.
** تشمل التسويات على الخسائر المؤجلة في فروق المصروفات التمويلية المستحقة عن سنة ٢٠١٢ (للشركة التابعة).

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب
الاستاذ/ أحمد مصطفى الجبوري

نائب المدير العام
الاستاذ/ أشرف حافظ محمد

مراف الشؤون المالية
الاستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التدفقات النقدية المجمعة
 عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	رقم الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٣٠ ٧٥٨	(٨ ٥٠١ ٤٣٩)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافى الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٦٠ ٦٦٦	٤١٩ ٠٥٢	إهلاك الأصول الثابتة
--	٥٧٨ ١٩٤	فروق تقييم عملة
(٩٦ ٩٨٥)	(٢١ ٥٨٨)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار
(١ ٣٣٩ ٩٠٤)	١ ٦٢٠ ٦٤٣	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة
--	١ ٢٨٠ ٦٥٢	خسائر استثمارات مالية في شركات شقيقة
--	٤ ٩٧٩ ٠٥٩	خسائر رأسمالية
٢ ٢٢١ ٠٥٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	مصروفات تمويلية
(٩٤٢ ١٢٣)	--	تسويات على الأرباح المرحلة
٢ ٠٣٣ ٤٩٢	٢ ٣٥٤ ٥٧٣	الأرباح قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٤٧ ٤٣٨)	٤٠ ٠٥٨	التغير في استثمارات مالية بغرض المتاجرة
٢٩٧ ٤٠٧	٢٦ ٢٩٩	التغير في استثمارات ووثائق صناديق استثمار
(٤٨٧ ٢٥٩)	(٧٩ ٠٢٥)	التغير في أذون الخزانة
(٣٢٩ ٨٢٤)	(٦٠١ ٤٣٠)	التغير في العملاء و أوراق القبض
٥٢٧ ٩٠٥	(١٨٥ ٥٣٨)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١١٥ ٠١٤)	(٤٩٣ ٢٨٩)	التغير في المخزون
(١٣٨ ٣٥٥)	(٥٥٨ ٥٦١)	التغير في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٧٤٠ ٩١٤	٥٠٣ ٠٨٧	صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٧٨ ٣٢٣)	١٣ ٨١١ ٥٨٧	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
--	(٤٢٦ ١٢٧)	(مدفوعات) في شراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
--	(١٠ ٠٠٠)	(مدفوعات) في استثمارات مالية متاحة للبيع
(٧٨ ٣٢٣)	١٣ ٣٧٥ ٤٦٠	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٤ ٣١١ ٥٨٧)	مدفوعات لقروض من البنوك
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٤ ٣١١ ٥٨٧)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٣٣٧ ٤٠٩)	(٤٣٣ ٠٤٠)	صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣ ٨٩٧ ٤٨٢	٨ ٤٢٢ ٢٤٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣ ٥٦٠ ٠٧٣	٧ ٩٨٩ ٢٠٢	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		(٥,١٦/٣)
		- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ/ أحمد مصطفى البصري

نائب المدير العام

الأستاذ/ أشرف حافظ محمد

مراقب الشؤون المالية

الأستاذ/ علاء الدين عبد الرحمن

١- نبذة عن 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.

اعتمد مجلس ادارة الشركة اصدار القوائم المالية المجمعة عن السنة اشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٣.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة خلال سنة ٢٠٠٦ وتعديلاتها، وطبقاً لأحكام القوانين المحلية ذات الصلة.

٣- ملخص السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المجمعة، وقد تم إتباع هذه السياسات بثبات لكل السنوات المعروضة إلا إذا تم الإفصاح عن غير ذلك.

١/٣ أسس تجميع القوائم المالية المجمعة

١/١/٣ الشركات التابعة للشركة

- تتمثل الشركات التابعة في تلك المنشآت التي يتم السيطرة عليها بمعرفة الشركة القابضة (الشركة)، وتتوافر سيطرة الشركة على المنشأة عندما يكون له الحق بطريقة مباشرة أو غير مباشرة في التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة بهدف الحصول على منافع من أنشطتها، ولأغراض تحديد مدى توافر السيطرة يؤخذ في الاعتبار أيضاً مدى قدرة الشركة على ممارسة حقوق السيطرة على ما يزيد عن نصف حقوق التصويت لدى المنشأة (عندما تزيد نسبة مساهمة الشركة المباشرة وغير المباشرة عن ٥٠% من رأس مال الشركة التابعة) أو وجود سلطة للشركة لتعيين أو عزل أغلبية أعضاء مجلس الإدارة أو من في حكمهم أو وجود سلطة على أغلبية الأصوات في اجتماعات مجلس الإدارة أو من في حكمهم للمنشأة.

- يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة بالقوائم المالية المجمعة للشركة وذلك اعتباراً من تاريخ بداية السيطرة وحتى تاريخ توقف الشركة عن ممارسة حقوق تلك السيطرة.

- وفيما يلي بيان بالشركة التابعة التي تم تجميعها بالقوائم المالية المجمعة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ :

نسبة المساهمة

%

٨٦,٦%

شركة الوجه القبلى الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء (ش.م.م)*

* تم اثبات خسائر اضمحلال بكامل قيمة الاستثمار في القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

تأسيس الشركة

تأسست الشركة في ٣ نوفمبر ١٩٩٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وكذلك القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وقيدت بالسجل التجارى جنوب القاهرة تحت رقم ٤١٨٣١ بتاريخ ٢٠ نوفمبر ١٩٩٤.

مركز الشركة

مركز الشركة ومحلها القانونى في مدينة قنا.

غرض الشركة

غرض الشركة تصنيع وإنتاج مواد البناء بكافة أنواعها والطوب الطفلى بأنواعه والحوائط سابقة التجهيز بأنواعها، والمواسير والأدوات الصحية والإتجار فيها والاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية.

٢/١/٣ الشركات الشقيقة

يتم المحاسبة عن الاستثمارات فى الشركات الشقيقة - التى تملك الشركة فيها نسبة من ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت فى تلك الشركات - فى القوائم المالية المجمعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية التى بموجبها يتم إثبات الاستثمارات - عند إقتنائها بالتكلفة ثم يتم تعديل تلك التكلفة بكل ما يطرأ على نصيب الشركة فى صافى أصول الشركة المستثمر فيها.

و يتم إثبات نصيب الشركة فى أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة دخل الشركة ، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التى يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها .

٣/١/٣ إجراءات التجميع

عند إعداد القوائم المالية المجمعة تقوم المنشأة بتجميع القوائم المالية المجمعة للشركة القابضة مع القوائم المالية المجمعة للشركات التابعة تفصيلياً بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات وذلك لتعرض القوائم المالية المجمعة المعلومات المالية عن المجموعة كما لو كانت منشأة واحدة وتتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة:

- يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة بعد تعديلها طبقاً لطريقة حقوق الملكية فى كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة فى حقوق الملكية فى كل شركة تابعة.
- يتم تحديد حقوق الأقلية فى صافى ربح/خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال السنة التى تعد عنها التقارير.
- يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة الناتجة من المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة وكذا معاملات المجموعة.
- يتم رد خسائر الاضمحلال فى الشركات التابعة ضمن القوائم المالية المجمعة.

٢/٣ عملة العرض والقياس واثبات المعاملات بالدفاتر

١/٢/٣ عملة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة القياس للشركة.

٢/٢/٣ إثبات المعاملات بالدفاتر

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال الفترة/ السنة على أساس أسعار الصرف المعلنة في وقت التعامل، ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة/ السنة على أساس أسعار الصرف في ذلك التاريخ وتدرج الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل.

٣/٣ تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بقائمة الدخل بتوزيعات الأرباح عند صدور الحق في تحصيلها.
- يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الاستثمارات المالية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.
- يتم إثبات العوائد الدائنة وفقاً لأساس الاستحقاق .
- تتبع الشركة أساس الاستحقاق في إثبات الإيرادات ويتحقق الإيراد عند انتقال المنافع والمخاطر المرتبطة ببيع السلع وبتقديم الخدمة بشكل جوهري من البائع إلى المشتري ويكون هناك توقع كاف بان هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تدفق إلى المنشأة وأنه يمكن قياس قيمة هذه المنافع بطريقة يعتمد عليها، ويتحقق ذلك بعد إتمام بيع المنتجات أو تقديم الخدمات وتسليمها للعملاء وإصدار فاتورة البيع وتقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة.

٤/٣ أذون الخزانة

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

٥/٣ استثمارات مالية بغرض المتاجرة

تتمثل في الاستثمارات التي تم اقتناؤها وتحمل قيمتها بصفة أساسية بغرض بيعها في الأجل القصير، أو إذا كانت تمثل جزء من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتها معاً، وكان هناك دليل على معاملات فعلية حديثة تشير إلى الحصول على أرباح في الأجل القصير.

يتم الاعتراف في قائمة الدخل بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة (القيمة السوقية) لتلك الاستثمارات، ببند أرباح وخسائر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بغرض المتاجرة.
يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع تلك الاستثمارات بقائمة الدخل.

٦/٣ 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.

٧/٣ 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 المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المتعلقة بها مباشرة.

- بعد القياس الأولي يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة في حقوق الملكية ببند احتياطي القيمة العادلة. استثمارات مالية متاحة للبيع، وذلك حتى يتم استبعاد الأصل أو اضمحلال قيمته، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية بقائمة الدخل.

- استثمارات في حقوق الملكية: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الدخل، ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل، ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

- استثمارات في أدوات دين: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة 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.

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.

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 المجمعة 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 المجمعة 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 المخزون

يتم تقييم المخزون وفقاً للأسس الآتية:

- (١) المخزون من الخامات وقطع الغيار والمهمات والوقود والزيوت يتم تقييمه بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك للأسعار.
- (٢) المخزون من الإنتاج تحت التشغيل يتم تقييمه على أساس تكلفة آخر المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها وفقاً لسياسة الشركة في هذا الشأن.
- (٣) المخزون من الإنتاج التام على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

١٢/٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني 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 بخصم 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 ليتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي.

١٣/٣ 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%

١٤/٣ ضرائب الدخل

تتضمن ضرائب الدخل على أرباح أو خسائر السنة كل من ضرائب السنة والضرائب المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضرائب الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

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.

١٥/٣ 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.

١٦/٣ التدفقات النقدية

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

١٧/٣ صندوق التأمين الخاص بالعمالين بالشركة

يتم تمويل صندوق العمالين المنشأ بقرار مجلس الإدارة في ١٩ يونيو ١٩٩٧ بفائض حصة العمالين في الأرباح السنوية التي يتقرر توزيعها بعد استئزال الموزع من تلك الحصة نقداً، وكذا بما تساهم به الشركة في ميزانية الصندوق بما يعادل أجر ثلاثة أشهر من الأجور الأساسية للعمالين 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 العمالين في الأرباح

يكون للعمالين نصيب في توزيعات الأرباح بما لا يقل عن ١٠% وبما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعمالين بالشركة ولا يتم إدراجها كمصروفات ضمن قائمة الدخل وتثبت كتوزيع أرباح ويتم الاعتراف بحصة العمالين 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

تم 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.

٤- 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 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.

٥- النقدية بالخرزينة والبنوك

بلغ رصيد النقدية بالخرزينة والبنوك في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٢٠٢ ٩٨٩ ٧ جنيه مصري وذلك كما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١ ١٥٥	٦٣ ٨٥٩	نقدية بالخرزينة
٦ ٦٤٤ ٦٣٣	٦ ٨٥١ ٩٢٣	حسابات جارية بالبنوك
٦٧٨ ١٢٥	٥٣٨ ٩٢٦	ودائع
١ ٠٤٥ ٣٢٩	٥٣٤ ٤٩٤	حسابات جارية بالبريد المصري
٤٣ ٠٠٠	--	شيكات تحت التحصيل
<u>٨ ٤٢٢ ٢٤٢</u>	<u>٧ ٩٨٩ ٢٠٢</u>	

٦- أدون الخزائنة

يتمثل رصيد أدون الخزائنة ٣٠ يونيو ٢٠١٣ فيما يلي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	--	أدون خزائنة استحقاق ثلاثة اشهر
٦ ٢٥٠ ٠٠٠	٩ ٤٥٠ ٠٠٠	أدون خزائنة استحقاق اكثر من ثلاثة اشهر
<u>٩ ٢٥٠ ٠٠٠</u>	<u>٩ ٤٥٠ ٠٠٠</u>	
١٩٠ ٩٢١	٣١١ ٨٩٦	<u>يخصم</u>
<u>٩ ٠٥٩ ٠٧٩</u>	<u>٩ ١٣٨ ١٠٤</u>	عوائد لم تستحق بعد

٧- استثمارات مالية بغرض المتاجرة

يتمثل رصيد الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٦/٣٠		اسم الورقة
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
				<u>قطاع التشييد و مواد البناء</u>
٥٠٠ ٠٢٠	٢٣ ٠٠٠	٣٤٩ ١٤٠	٢٣ ٠٠٠	أسمنت سيناء
٢١٥ ٢٥٠	١٧٥ ٠٠٠	١٤٠ ٠٠٠	١٧٥ ٠٠٠	الصعيد العامة للمقاولات
١ ٠٣٤ ٦٧٦	٤ ٣٠٠	٨٤٢ ٨٧٠	٣ ٥٠٠	أوراسكوم للإنشاء والصناعة
٢٤٩ ٦٣٩	١٥ ١٤٨	٢٩٠ ٢٣٦	١٥ ١٤٨	أكرو مصر للشدات والثقلات المعدنية
٣٠٧ ٣٠٠	٧٠ ٠٠٠	٢١٨ ٤٠٠	٧٠ ٠٠٠	جنوب الوادي للأسمنت
١٥٤ ٣٥٠	٣ ١٥٠	١٧٣ ٢٥٠	٣ ١٥٠	مصر لصناعة التبريد والتكييف - ميراکو
<u>٢ ٤٦١ ٢٣٥</u>		<u>٢ ٠١٣ ٨٩٦</u>		
				<u>قطاع الاتصالات</u>
٣٥٣ ٧٥٠	٢٥ ٠٠٠	٢٨٧ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	المصرية للاتصالات
١٣٨ ٩٥٠	٣٥ ٠٠٠	٧٨ ٤٠٠	٢٠ ٠٠٠	أوراسكوم تليكوم القابضة
١١٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	٧٨ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	أوراسكوم للاتصالات والإعلام
<u>٦٠٢ ٧٠٠</u>		<u>٤٤٣ ٤٠٠</u>		
				<u>قطاع الاعلام</u>
١٤٧ ٦٠٠	٤٠ ٠٠٠	٩٢ ٤٠٠	٤٠ ٠٠٠	المصرية لمدينة الانتاج الاعلامي
<u>١٤٧ ٦٠٠</u>		<u>٩٢ ٤٠٠</u>		
				<u>قطاع الأغذية و المشروبات</u>

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/٦/٣٠		اسم الورقة
جنيه مصري	عدد الأسهم	جنيه مصري	عدد الأسهم	
٤٣٣ ٢٩٦	١٣ ٦٠٠	٤٢٨ ٤٠٠	١٣ ٦٠٠	مطاحن شرق الدلتا
٥٠٨ ٨٠٠	١٠ ٠٠٠	٤٥٧ ٨٠٠	١٠ ٠٠٠	مطاحن مصر العليا
٣١٨ ٢٠٠	١٠ ٠٠٠	٣٢٧ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	مطاحن وسط وغرب الدلتا
١ ٢٦٠ ٢٩٦		١ ٢١٣ ٢٠٠		
قطاع البنوك				
٥٧٠ ٤٠٥	١٦ ٥٠٠	١٤٥ ١٥٢	٢٨ ٨٠٠	البنك المصري لتنمية الصادرات
١٧٤ ٨١٦	٢٨ ٨٠٠	٥٢٢ ٧٢٥	١٧ ٥٠٠	البنك التجارى الدولى - مصر
٧٤٥ ٢٢١		٦٦٧ ٨٧٧		
قطاع الخدمات المالية				
٢٨٩ ٠١٣	٢٦ ٢٥٠	١٩٤ ٧٧٥	٢٦ ٢٥٠	المجموعة المالية هيرميس القابضة
٢٨٩ ٠١٣		١٩٤ ٧٧٥		
قطاع السياحة والترفيه				
٤٢٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	٢٧٦ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	المصرية للمنتجعات السياحية
٤٢٠ ٠٠٠		٢٧٦ ٠٠٠		
قطاع العقارات				
٤٥١ ٨٦٠	١٠٢ ٠٠٠	٤١١ ٠٦٠	١٠٢ ٠٠٠	مجموعة طلعت مصطفى القابضة
٤٥١ ٨٦٠		٤١١ ٠٦٠		
قطاع الغاز والبترو				
١ ٠٢٤ ٦٦٠	١٤ ٠٠٠	٩٩٨ ٣٥٥	١٥ ٦٩٠	الاسكندرية للزيوت المعدنية (أموك)
١ ٠٢٤ ٦٦٠		٩٩٨ ٣٥٥		
قطاع الكيماويات				
١ ٤٨٤ ٠٠٠	١١٢ ٠٠٠	١ ٣٨٨ ٨٠٠	١١٢ ٠٠٠	سدى كرير للبتروكيماويات
٢٩٧ ٦٠٠	٣٠ ٠٠٠	٢٤٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠	المالية والصناعية المصرية
١ ٧٨١ ٦٠٠		١ ٦٢٨ ٨٠٠		
قطاع الموارد الأساسية				
٥٩٥ ٨٠٠	٦٠ ٠٠٠	٤٧١ ٦٠٠	٦٠ ٠٠٠	العز لصناعة حديد التسليح
٥٩٥ ٨٠٠		٤٧١ ٦٠٠		
قطاع الموزعون و تجارة التجزئة				
٤٣٨ ٧٥٠	٢٥ ٠٠٠	٢٦٩ ٢٥٠	٢٥ ٠٠٠	العامة للصوامع والتخزين
٤٣٨ ٧٥٠		٢٦٩ ٢٥٠		
قطاع تكنولوجيا المعلومات				
٣٥٠ ٩١٤	٦١ ٩٩٩	٢٨٣ ٣٣٥	٦١ ٩٩٩	راية القابضة للتكنولوجيا والاتصالات
٣٥٠ ٩١٤		٢٨٣ ٣٣٥		
قطاع خدمات و منتجات صناعية و سيارات				
١٩٥ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	١٤٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	الكابلات الكهربائية المصرية
١٩٥ ٠٠٠		١٤٠ ٠٠٠		
١٠ ٧٦٤ ٦٤٩		٩ ١٠٣ ٩٤٨		الاجمالي

٨- استثمارات في وثائق صناديق الاستثمار

يتمثل رصيد الاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ فيما يلي:-

اسم الصندوق	عدد الوثائق	جنيه مصري	عدد الوثائق	جنيه مصري
صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول)	٥ ٩٤٩	١ ٢١٥ ٩١٦	٥ ٩١٠	١ ١٤٧ ٣٦٧
صندوق استثمار سنابل	٩ ٠٠٠	٦٤٢ ٦٠٠	٩ ٠٠٠	٧١٥ ٨٦٠
		<u>١ ٨٥٨ ٥١٦</u>		<u>١ ٨٦٣ ٢٢٧</u>

٩- العملاء وأوراق القبض (بالصافي):

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٣٩١ ٣٩١ جنيه مصري وذلك كما يلي :

عملاء	أوراق قبض
٣٢٨ ٩٦١	٣٠ ٠٠٠
<u>٣٥٨ ٩٦١</u>	<u>٣٠ ٠٠٠</u>

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٦٣٣ ٢٣٩ ٣ جنيه مصري وذلك كما يلي :

أرصدة مدينة أخرى	موردين- دفعات مقدمة	تأمينات لدى الغير	مستحق من شركات شقيقة	مصرفات مدفوعة مقدماً	إيرادات مستحقة
٨٠٣ ٧٣٤	١٧٦ ١٨٠	٨٩٢ ٥٤١	٧٩٤ ٣٥١	١٠٨ ٤٤٢	٤٤٤ ٤٦٦
٩٣٧ ٩٠٤	١٥٧ ٠٢٢	٨٩٢ ٥٤١	٩٦٧ ٢٥١	١٢٨ ٠١	٣٣ ٠٠٠
<u>٣ ٢٣٩ ٦٣٣</u>	<u>١٧٦ ١٨٠</u>	<u>٨٩٢ ٥٤١</u>	<u>٩٦٧ ٢٥١</u>	<u>١٢٨ ٠١</u>	<u>٣٣ ٠٠٠</u>

١١- المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٧٩٦ ١٤٠ ٧٩٦ جنيه مصري وذلك كما يلي :

مواد خام	إنتاج تام	قطع غيار ومهمات	وقود وزيوت
٧ ٤٨١	٧٠٧ ٨٨٦	١ ٣٩٥ ١٦٧	٣٠ ٢٦٢
٥٤ ٦٤٨	١٠٦ ٠٣٠	١ ٤٣٩ ٢٢٥	٤٧ ٦٠٤
<u>٧ ٤٨١</u>	<u>٧٠٧ ٨٨٦</u>	<u>١ ٤٣٩ ٢٢٥</u>	<u>٤٧ ٦٠٤</u>

١٢- المخصصات

تتمثل المخصصات ٣٠ يونيو ٢٠١٣ فيما يلي :

الرصيد في أول الفترة/السنة	فروق تقييم عملة خلال الفترة/السنة	المستخدم خلال الفترة/السنة	الرصيد في آخر الفترة/السنة	٢٠١٣/٦/٣٠
٣ ١٢٩ ٢١٢	٥٧٨ ١٩٤	--	٣ ٧٠٧ ٤٠٦	مخصص مطالبات
٣ ١٢٩ ٢١٢	٥٧٨ ١٩٤	--	٣ ٧٠٧ ٤٠٦	
٣ ١٥٨ ٨٦٥	--	٢٩ ٦٥٣	٣ ١٢٩ ٢١٢	٢٠١٢/١٢/٣١
٣ ١٥٨ ٨٦٥	--	٢٩ ٦٥٣	٣ ١٢٩ ٢١٢	مخصص مطالبات

* يتمثل رصيد مخصص المطالبات في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والبالغ قدره ٣ ٧٠٧ ٤٠٦ جنيه مصري بما يعادل ٥٢٥ ٩١٨ دولار أمريكي في المبلغ المحمل على الشركة عن قيمة الدراسة المطلوبة من شركة Bain & Company Middle East (Inc) والخاصة بإعداد الدراسات اللازمة لعملية التطوير والتحديث لأنظمة الشركة الحالية لأحدث الأساليب والنظم العالمية المتبعة في قطاع الاستثمارات المالية الإسلامية وذلك طبقاً للتفويض الصادر من الشركة الى مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقاً) "مساهم رئيسي في الشركة" بتاريخ ٢٥ يولييه ٢٠١٠ تنفيذاً لقرار مجلس ادارة الشركة بجلسته رقم (٩٨) بتاريخ ٢٤ يولييه ٢٠١٠ للتعاقد والتوقيع على العقود اللازمة لاعداد تلك الدراسة مع شركة Bain & Company Middle East, Inc.)

١٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٢ ٢١٦ ٨١١ جنيه مصري وذلك كما يلي:

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	
٢١٩ ٩٠٩	٨٣٨ ٥٨١	عملاء دفعات مقدمة
٥ ٥٤٩	٥ ٥٤٩	موردين
٤٠ ٠٠٠	٧٢ ٤٥٨	مصروفات مستحقة
١ ٩٥١ ٣٥٣	١ ٨٥٨ ٧٨٤	أرصدة دائنة أخرى
٢ ٢١٦ ٨١١	٢ ٧٧٥ ٣٧٢	

١٤- قروض

بلغ رصيد القروض في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ١٦٩ ٧٨٨ ٦٤٨ جنيه مصري وذلك كما يلي:

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١	
١٦٩ ٧٨٨ ٠٥٠	١٨٢ ١٠٤ ٤٣٥	مصرف أبو ظبي الإسلامي-مصر (البنك الوطني للتنمية سابقاً)*
٥٩٨	٥٩٨	الشركة الوطنية للتجارة
١٦٩ ٧٨٨ ٦٤٨	١٨٢ ١٠٥ ٠٣٣	

* قام مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقاً) "مساهم رئيسي" فرع قنا بمنح شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء (شركة تابعة) قرض استثماري بتاريخ ١ يناير ١٩٩٥ استحق في ١ يناير ٢٠٠٥ ولم يسدد، وذلك مقابل رهن عقارى وتجارى على كافة أصول الشركة لصالح البنك.

هذا وقد بلغ الرصيد ١٦٩ ٧٨٨ ٠٥٠ جنيه مصري حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ، وذلك بعد إضافة أعباء تمويل تقديرية عن الفترة بمبلغ ٢ مليون جنيه مصري، وخصم مبلغ ٤ ٧٩٨ جنيه مصري عن فترات سابقة، وسداد مبلغ ٥٠٠ الف جنيه مصري بالإضافة الى مبلغ ١٣ ٨١١ ٥٨٧ جنيه مصري قيمة بيع مصنع قنا خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (إيضاح رقم- ١٥، ٢١).

شركة القاهرة الوطنية للاستثمار والأوراق المالية "مشاركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات السنوية للتوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٥- الأصول الثابتة (بالمصري):=

بلغ رصيد الأصول الثابتة (بالمصري) في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٨٥٧ ٨٥٧ ٣١ جنيه مصري وذلك كما يلي :

الإجمالي	سجلات	عدد ولوات	أجهزة كهربائية	أثاث	تجهيزات	أوت ومعدات	مباني والشبكات	أراضي	التاريخ
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٠٤٠١٣١	١٥٢٩٣٠١	٩٣٤٩٠٥	٢٥٩٦٠٨	٣٩٥٠٢٥	٤٤٠٣٤٦	٨٢٨٣٣٩٠	٥٢٣٤٥٠١	٢٥٩٩٢٣٠٥٥	٢٠١٣ في ١ يناير
١١٨٥٤٤٠	٣٦٥٠١	١٣١٧٨	١٤٦٦٩	٦٨٥٥١	--	٢٥٩٤١٠	٩٢٦٤٣	٧٠٠٤٨٨	الإضافات خلال الفترة
(٢٣٠٨٩٢٣٣)	(١٩٥٢٩٩)	(٢٢٩٢٤٢)	--	(٥٨٨٢٥)	--	(٢٥٦٦٦٨٦)	(١٢٦٩١٥١)	(١٨٧٦٩٩٢٩)	الإستثمارات خلال الفترة
٢١١٣٦٣٣٨	١٣٧٠٥٠٣	٧١٨٧٤٠	٢٧٤٢٧٧	٤٠٤٧٥١	٤٤٠٣٤٦	٥٩٧٦١١٤	٤٠٥٧٩٩٣	٧٨٩٣٦١٤	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
١١٤٦٢٩٦٦	٩٩٩٢٩٢	٧٧٠٧٥٢	٢١٠١٧٠	٣١٧٢٥٣	٤٢٣١١١	٦٧٧٩٧٧٥	١٩٦٢٦١٣	--	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٣
٤١٩٠٥٢	٨٠٠٥٨	١١٠٥٤	١٠٢٥٤	٦٧٢٣١	١٦٢٦	١٨٥٠٦٤	٦٣٦٦٥	--	إهلاك الفترة
(٢٥٢٩٢٧٤)	(١٩٥٢٩٨)	(١٩٢٤٨١)	--	--	--	(٢٥٦٦٦٨٥)	(٥٨٣٨١٠)	--	مجمع الإهلاك الإستثمارات
٨٣٤٢٧٤٤	٨٨٤٠٥٢	٥٨٨٣٢٥	٢٢٠٥٢٤	٣٨٤٤٨٤	٤٢٤٧٣٧	٤٣٩٨١٥٤	١٤٤٢٤٦٨	--	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
١٢٧٩٣٥٩٤	٤٨٦٤٥١	١٣٠٤١٥	٥٣٧٥٣	٢٠٢٦٧	١٥٦٠٩	١٥٧٧٩٦٠	٢٦١٥٥٢٥	٧٨٩٣٦١٤	صافي القيمة النظرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
٣١٥٧٧١٦٥	٥٣٠٠٠٩	١٦٤١٥٣	٤٩٤٣٨	٧٧٧٧٢	١٧٢٣٥	١٥٠٣٦١٥	٣٢٧١٨٨٨	٢٥٩٩٢٣٠٥٥	صافي القيمة النظرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

- يوجد قيود على الأصول الثابتة لشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب المطلق ومواد البناء والبالغ صافي قيمتها الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٦٩٤ ١٠٠٤ جنيه مصري تتمثل في الرهن العقاري والتجاري لصالح مصرف أبوظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقا) كضمان للقرض الممنوح للشركة (ايضاح رقم ١٤).

- لم يتم تسجيل بعض الأصول الثابتة الخاصة بشركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء (الشركة التابعة) بالشهر العقاري والبالغ كلفتها في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٥١٣ ٦٥٥ ١٢٠ جنيه مصري، والتي سبق شراؤها من شركة بنى سويف للطوب الطفلي ومواد البناء "تحت التصفية" بقود ابتدائية وهي عبارة عن (أرض مصنع بنى سويف - شقة الإدارة ومكتب مبيعات الشركة بنى سويف - شقة بمساكن جهاز مدينة بنى سويف الجديدة شرق النيل)

١٦- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

يتمثل رصيد الاستثمارات المتاحة للبيع (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ في استثمارات الشركة في أدوات حقوق ملكية غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية المصرية، وذلك كما يلي :

فروق تقييم	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	عدد الأسهم	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
(١٠٨٠٦٥٨)	١١٤٨٠٩٧٨	١٠٤٠٠٣٢٠	٨١٢٥٢٥	الوطنية للزجاج والبلور*
٢٤٠٦٣٢٤	٥٧٩٨١٥٢	٨٢٠٤٤٧٦	٦٠٤٦٠٤	الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)*
--	١٢٦٨٤١٠	١٢٦٨٤١٠	٦٠٤٠٠٥	الشباب للاستثمار والخدمات العامة
--	١٠١٥٦٩٠٠	١٠١٥٦٩٠٠	٦٠١٠٠٠	أسيوط للتنمية الزراعية
--	٣٦٥٥٦٨	٣٦٥٥٦٨	١٥٣٦٠	القاهرة الوطنية لتداول الأوراق المالية
--	٢٢١٣٢	٢٢١٣٢	٢٠٠	المجموعة المتحدة للتجارة والهندسة
--	٤٢٧٣	٤٢٧٣	٥٠٠	الإسماعيلية الجديدة للاستثمار
--	--	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	شركة أبوظبي الإسلامية القابضة
١٣٢٥٦٦٦	٢٩٠٩٦٤١٣	٣٠٤٣٢٠٧٩		

* استثمارات مقيمة بموجب دراسة القيمة العادلة خلال الفترة.

١٧- استثمارات مالية في شركات شقيقة

بلغ رصيد الاستثمارات في الشركات الشقيقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٤٣١١٢٤١٩ جنيه مصري وذلك كما يلي :

خسائر استثمارات في شركات شقيقة	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	أسهام في شركات شقيقة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	١٤٢٨٧٨٦٤	١٤٢٨٧٨٦٤	أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية*
(١١٩١٢٣)	٦٢٥٣٩٨٨	٦١٣٤٨٦٥	الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية*
(١١٦١٥٢٩)	٢٣٢٣٤٩٦٩	٢٢٠٧٣٤٤٠	اديليس للتأجير التمويلي*
--	٥١٢٥٠٠	٥١٢٥٠٠	الوجة البحري للمقاولات والتنمية العمرانية**
--	١٠٣٧٥٠	١٠٣٧٥٠	الوجة القبلي للمقاولات وأعمال البناء**
(١٢٨٠٦٥٢)	٤٤٣٩٣٠٧١	٤٣١١٢٤١٩	

* استثمارات مثبتة طبقاً لطريقة حقوق الملكية.

** استثمارات مثبتة طبقاً لطريقة التكلفة.

١٨- رأس المال

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

القيمة الاسمية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	
٦٧٩٨٦١١٠	٦٧٩٨٦١١	٦٤,٧٥	مصرف أبوظبي الإسلامي- مصر (البنك الوطني للتنمية سابقاً)
٩٢٨٢٨٧٠	٩٢٨٢٨٧	٨,٨٤	شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
١٩٠٨٤٣٠٠	١٩٠٨٤٣٠	١٨,١٨	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
٢٠٠٥٠٠٠	٢٠٠٥٠٠	١,٩١	شركة الإسكندرية الوطنية للاستثمارات المالية
٦٦٤١٧٢٠	٦٦٤١٧٢	٦,٣٢	مساهمون آخرون
١٠٥٠٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠	%١٠٠	

١٩- الضرائب المؤجلة

تتمثل الضرائب المؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ فيما يلي :

٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	
١٨ ٣٧٢	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٦٥٤	الضرائب المؤجلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣- التزام
<u>١٩ ٠٢٦</u>	رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠- حقوق الأقلية

تتمثل حقوق الأقلية في حصة المساهمين من خارج المجموعة بنسبة ١٣,٤% والتي لا تمتلكها الشركة وقد تجاوزت حقوق الأقلية من خسائر شركة الوجه القبلي الوطنية للطوب الطفلي ومواد البناء عن حقوق ملكيتهم في تلك الشركة لذلك تم تحميل تلك الزيادة في الخسائر على حقوق الأغلبية وذلك كما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٣٤٠ ٠٠٠	١ ٣٤٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر
٣٣ ٥٠٠	٣٣ ٥٠٠	علاوة اصدار
(٢٠ ٥٩٤ ٩٠٧)	(٢٠ ٥٤٤ ١٠٩)	خسائر مرحلة
٥٠ ١٥٤	(٦٣٦ ٨١٨)	ارباح الفترة
<u>(١٩ ١٧١ ٢٥٣)</u>	<u>(١٩ ٨٠٧ ٤٢٧)</u>	

٢١- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

تتعامل الشركة مع بعض المساهمين وتتمثل طبيعة تلك المعاملات وأرصدها فيما يلي:

القوائم المالية	طبيعة الحساب	الرصيد	طبيعة المعاملة	الاسم
النقدية بالخزينة والبنوك	مدین	٣٦٣ ٩٢٦	ودائع لأجل	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقًا)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	مدین	٤٦٠ ٨٥١	نصيب شركة أسيوط في خسائر رأس مال المخاطر	شركة أسيوط الإسلامية الوطنية للتجارة والتنمية
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	مدین	٢٧١ ٠٠٠	تحصيل مديونية	الشركة الوطنية للتجارة والتنمية (انتاد)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	مدین	٥٠ ٠٠٠	نصيب شركة سيرفيكو في خسائر رأس مال المخاطر	شركة الشباب للاستثمار والخدمات العامة (سيرفيكو)
قروض	دائن	١٦٩ ٧٨٨ ٠٥٠	قرض استثماري للشركة التابعة	مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقًا)

٢٢- الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية الأرصدة النقدية بالبنوك، الاستثمارات المالية والمدنيين، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الدائنين ويتضمن الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات التي تتبعها الشركة لتخفيض أثر تلك المخاطر :

١/٢٢ 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 إتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر :

- تنويع 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 الدفترية عن تكلفة الشراء، مما يؤدي إلى خفض خطر السوق إلى الحد الأدنى.
- تبين الإيضاحات أرقام (٦، ٧، ٨، ١٦، ١٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أنواع الاستثمارات وأنشطتها.

٢/٢٢ خطر السيولة

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

٣/٢٢ خطر التغير في أسعار الصرف

ويتمثل هذا الخطر في التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ويوجد لدى الشركة التزامات ذات طبيعة نقدية بالعملة الأجنبية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

٤/٢٢ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢٣- الموقف الضريبي

١/٢٣ شركة القاهرة الوطنية للاستثمارات والأوراق المالية

أ) ضرائب الدخل:

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٤ ، قامت مأمورية الضرائب بفحص حسابات الشركة على أساس فعلى، وبناءً على ما تم الاتفاق عليه باللجنة الداخلية بمأمورية ضرائب الاستثمار قامت الشركة بسداد الضرائب المستحقة عن تلك السنوات .
- تم إعداد الإقرار الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢ فى ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتقديمه فى المواعيد القانونية ولم يتم فحص تلك السنوات بعد.

ب) الضرائب على مرتبات العاملين :

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١١ ، تم فحص الشركة وتسوية وسداد كافة ضرائب كسب العمل.
- يتم سداد ضريبة كسب العمل شهرياً بانتظام.

ج) ضرائب الدمغة :

- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠١٠ ، تم فحص الشركة وسداد الدمغة المستحقة.

٢/٢٣ شركة الوجه القبلى الوطنية للطوب الطفلى ومواد البناء

أ) ضرائب الدخل:

- تخضع أرباح الشركة للضرائب على الدخل وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى المواعيد القانونية.
- السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ ورد إلى الشركة نموذج (١٨ ، ١٩) ضرائب دخل بتقدير ضرائب بمبلغ ١٣٣ ٣٦٠ ٤ جنيه وقد تم الطعن على النموذجين فى الموعد القانوني وجرى الآن فحص الشركة عن السنوات من ٢٠٠١ : ٢٠٠٤ .
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ لم يتم الفحص بعد.

ب) ضرائب كسب العمل:

- قامت المأمورية بإرسال نموذج "٩ حجز" يفيد بأن الشركة لها رصيد دائن طرف المأمورية بمبلغ ٦٠١ ٢٠٨ جنيه مصري، تقدمت الشركة بطلب استرداد للمبالغ المخصومة لصالحها فى ٢٠ يونيو ٢٠١١ طرف مأمورية ضرائب الشركات المساهمة عن الفترة من ١٩٩٦ حتى ٢٠٠٠ حيث بلغ رصيد الشركة الدائن طرف المأمورية مبلغ ٦٠١ ٢٠٨ جنيه مصري عن تلك الفترة.
- قامت المأمورية بخصم مبلغ ٨٦١ ٧٩ جنيه مصري قيمة ضرائب كسب العمل عن السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ بالإضافة إلى مبلغ ٢١١ ٧٦ جنيه مصري فوائد تأخير عن عدم سداد هذا المبلغ وأصبح متبقي لدى المأمورية رصيد دائن للشركة بمبلغ ٥٢٩ ٥٢٩ جنيه مصري.
- قامت الشركة بالإعتراض على هذا النموذج فى الميعاد القانوني والدفع بالتقادم بالنسبة لضرائب كسب العمل وفوائد التأخير وتم تحويل الموضوع إلى القضاء.

- السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٦ تم فحصها بمعرفة ضرائب كسب العمل بمأمورية الشركات المساهمة بالقاهرة وتم إرسال مطالبة بمبلغ ٩٢٦ ٥٣ جنيه مصري، وقد قامت الشركة بالاعتراض على ما ورد بهذه المطالبة، ولم يتم البت من قبل المأمورية في الاعتراضات المقدمة من الشركة حيث تم تحويلها إلى لجنة فض المنازعات التي سوف تقوم بفحص اعتراضات الشركة وتحديد ميعاد خلال الفترة القادمة لمناقشة الشركة في هذه الاعتراضات.
- السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١١ لم يتم فحصها بعد، ويتم سداد قيمة الضريبة الشهرية في مواعيدها القانونية.
- قامت الشركة برفع قضية براءة ذمة تحت رقم ٢١ لسنة ٢٠١٢ بخصوص براءة ذمة الشركة عن المبلغ المستحق لضرائب الشركات المساهمة بالقاهرة عن الفترة من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠١ كسب عمل بقيمة المبلغ الذي تم ربطه بمعرفة المأمورية وهو مبلغ ١٥٦ ٠٧٢ جنيه مصري. وقد تم تحديد جلسة ٢٤/١١/٢٠١٢ بمحكمة بني سويف الابتدائية والتي قضت بتحويلها إلى مكتب خبراء بني سويف لإعداد التقرير اللازم وتقديمه إلى المحكمة والتي حددت جلسة ٢٣/٢/٢٠١٣ والتي تم تأجيلها عدة مرات لورود التقرير.
- هناك قضية متداولة أمام القضاء لدى محكمة استئناف بني سويف والتي حددت جلسة ٣١/١/٢٠١٣ وتم تأجيلها إلى جلسة ١٢/٥/٢٠١٣ للمذكرات. وهي خاصة بضرائب كسب عمل تخص شركة بني سويف للطوب الطفلي (تحت التصفية) حيث تم ضريبة كسب عمل عن السنوات من ١٩٨٢ حتى ١٩٩٣ بمبلغ ٢٠١ ٢٤١ جنيه مصري بخلاف فوائد التأخير عن عدم السداد. وتم تأجيلها لجلسة ٧/٩/٢٠١٣.

ج) ضرائب المبيعات:

- تم فحص ضرائب المبيعات عن سنة ٢٠١٢ وأسفرت عن فروق فروق فحص بمبلغ ١٩ ٩٤٨ جنيه مصري تم سدادها بالكامل في شهر يونية ٢٠١٣.
- تم سداد الاقرارات الشهرية حتى ٣١ مايو ٢٠١٣ في المواعيد المحددة قانونا.

د) ضرائب الدمغة

- تم الفحص سنة ٢٠١٢ وتم موافاة الشركة بنموذج ١٩ض/دمغة بتقدير مبلغ ٩٦٥ ٤٤ جنيه مصري وقد قامت الشركة بتقديم طعن عليه لحين تحديد لجنة داخلية.

٢٤- الأحداث الهامة

- تم تحرير عقد بيع ابتدائي في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٢ لبيع مصنع فرع الشركة بقنا لمصرف أبوظبي الإسلامي- مصر "البنك الوطني للتنمية سابقاً" كسداد عيني لجزء من مديونية التي على الشركة بمبلغ ٥٨٧ ٨١١ ١٣ جنيه مصري ، وقد تم خصم هذا المبلغ من حساب القرض المستحق على الشركة لصالح مصرف أبوظبي الإسلامي- مصر "البنك الوطني للتنمية سابقاً".

